

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : AVIGNON<br>Code greffe : 8401 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AVIGNON atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2011 B 01860<br>Numéro SIREN : 537 560 039<br>Nom ou dénomination : A2C |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2023 sous le numéro de dépôt 10728

03 AOUT 2023

**A2C**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 12 000 euros**  
**Siège social : 270 Chemin du Tour Revol**  
**Z.A du Revol,**  
**84240 LA TOUR D AIGUES**  
**537 560 039 RCS AVIGNON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 18 JUILLET 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 116 979 euros de la manière suivante :

|                                                                     |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice                                              | 116 979 euros   |
| Un prélèvement sur les réserves<br>- sur le compte "réserve légale" | 300 euros       |
| Les sommes distribuables<br>s'élevant ainsi à                       | 117 279 euros   |
| A titre de dividendes<br>Soit 30,00 euros par action                | 30 000,00 euros |
| Le solde                                                            | 87 279 euros    |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 310 663 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 14 700,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 15 300,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 18 juillet 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 mars 2020 :**

28 400,00 euros, soit 28,40 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 400,00 euros

**Exercice clos le 31 mars 2021 :**

28 400,00 euros, soit 28,40 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 400,00 euros

**Exercice clos le 31 mars 2022 :**

28 400,00 euros, soit 28,40 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 13 916,00 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 14 484,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 JUILLET 2023**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme  
La Présidente  
Christophe GORDONS  
Société GT2P



**Laure BINET**

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Binet', with a horizontal line underneath.

**Christophe GORDONS**

A stylized handwritten signature consisting of a large, loopy 'C' followed by a horizontal line.

**P/Société GT2P**

**Christophe GORDONS**

A stylized handwritten signature, similar to the one above, with a large 'C' and a horizontal line.

**BRIGNIER Jean-Pierre**

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Brignier', with a horizontal line underneath.

**Fabian PEIGNE**

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Peigne', with a horizontal line underneath.

**Pascal RICO**

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Rico', with a horizontal line underneath.

**Mathieu THOUE**

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Thoue', with a horizontal line underneath.

**SAS A2C**

270 CHEMIN DU TOUR REVOL

Z.A. DU REVOL

84240 LA TOUR D'AIGUES

SIRET : 53756003900027

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

*certifiés conformes*



**Révi Sud**

Audit | Conseil | Expertise Comptable

Parc Agropolis Bat. B11  
2214, Bd de la Lironde - CS 54605  
34397 Montpellier Cedex 5

Tel. : 04.67.63.17.31  
Fax. : 04.67.04.28.76  
Web : [www.revisud.fr](http://www.revisud.fr)

## Bilan Actif

|                                                      |                                                 | 31/03/2023 |                   |         | 31/03/2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|-------------------|---------|------------|
|                                                      |                                                 | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                 |            |                   |         |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |            |                   |         |            |
|                                                      | Frais d'établissement                           |            |                   |         |            |
|                                                      | Frais de développement                          |            |                   |         |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires           |            |                   |         |            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                            |            |                   |         |            |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles            |            |                   |         |            |
|                                                      | Avances et acomptes                             |            |                   |         |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |            |                   |         |            |
|                                                      | Terrains                                        |            |                   |         |            |
|                                                      | Constructions                                   |            |                   |         |            |
| Installations techniques, mat. et outillage indus.   |                                                 |            |                   |         |            |
| Autres immobilisations corporelles                   | 11 361                                          | 7 084      | 4 277             | 6 465   |            |
| Immobilisations en cours                             |                                                 |            |                   |         |            |
| Avances et acomptes                                  |                                                 |            |                   |         |            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>               |                                                 |            |                   |         |            |
| Participations évaluées selon mise en équival.       |                                                 |            |                   |         |            |
| Autres participations                                |                                                 |            |                   |         |            |
| Créances rattachées à des participations             |                                                 |            |                   |         |            |
| Autres titres immobilisés                            |                                                 |            |                   |         |            |
| Prêts                                                |                                                 |            |                   |         |            |
| Autres immobilisations financières                   | 3 830                                           |            | 3 830             | 3 830   |            |
| TOTAL ( II )                                         |                                                 | 15 191     | 7 084             | 8 107   | 10 295     |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |            |                   |         |            |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements          |            |                   |         | 18 203     |
|                                                      | En-cours de production de biens                 |            |                   |         |            |
|                                                      | En-cours de production de services              |            |                   |         |            |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                |            |                   |         |            |
|                                                      | Marchandises                                    | 36 340     |                   | 36 340  | 28 442     |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b> |            |                   |         |            |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                             |            |                   |         |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés           | 281 970    |                   | 281 970 | 262 079    |
|                                                      | Autres créances                                 | 74 747     |                   | 74 747  | 25 730     |
| Capital souscrit appelé, non versé                   |                                                 |            |                   |         |            |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>               |                                                 |            |                   |         |            |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                | 272 117                                         |            | 272 117           | 156 271 |            |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges constatées d'avance                     | 3 506      |                   | 3 506   | 6 011      |
|                                                      | TOTAL ( III )                                   | 668 679    |                   | 668 679 | 496 737    |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )      |            |                   |         |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )   |            |                   |         |            |
| Ecart de conversion actif ( VI )                     |                                                 |            |                   |         |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                 | 683 870    | 7 084             | 676 786 | 507 032    |
| (1) dont droit au bail                               |                                                 |            |                   |         |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                 |            |                   | 3 830   | 3 830      |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                 |            |                   |         |            |

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/03/2023     | 31/03/2022     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                                      | Capital social ou individuel                            | 12 000         | 12 000         |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                |                |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                |                |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                |                |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 1 500          | 1 500          |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                |                |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                |                |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 223 384        | 214 546        |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                |                |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>116 979</b> | <b>37 238</b>  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                |                |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            |                                                         | <b>353 863</b> | <b>265 284</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produits des émissions de titres participatifs          |                |                |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                |                |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                                                         |                |                |
| <b>Provisions</b>                                                            | Provisions pour risques                                 |                |                |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                         |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                |                |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                |                |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 152            |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 7 827          | 852            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 240 128        | 211 947        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 74 240         | 28 950         |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 576            |                |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                |                |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                         | <b>322 923</b> | <b>241 748</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                         | <b>676 786</b> | <b>507 032</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 116 979,15     | 37 237,95      |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 322 923        | 241 748        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 152            |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                |                |

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **676 786** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 513 735** euros
  - un total charges de **1 396 756** euros
  - dégage un résultat de **116 979** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/04/2022**
- finit le **31/03/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS A2C** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **676 786** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 513 735** euros et un total **charges** de **1 396 756** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **116 979** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

|                                   |                                                                        | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/20 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|----------------------------------|
|                                   |                                                                        |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                  |
|                                   |                                                                        |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                  |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                              |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Autres                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                    |                                       |                          |              |             |          |                                  |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                               |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                       |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                | 5 549                                 |                          |              |             |          | 5 549                            |
|                                   | Matériel de transport                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                           | 5 812                                 |                          |              |             |          | 5 812                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                      |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                   |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Avances et acomptes                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                  |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                        | 11 361                                |                          |              |             |          | 11 361                           |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                 |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Autres participations                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                                              |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                            | 3 830                                 |                          |              |             |          | 3 830                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                      | 3 830                                 |                          |              |             |          | 3 830                            |
| TOTAL                             |                                                                        | 15 191                                |                          |              |             |          | 15 191                           |

## Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2023 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 1 357                                 | 793                      |             | 2 150                              |
|               | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 3 539                                 | 1 395                    |             | 4 934                              |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 4 896                                 | 2 188                    |             | 7 084                              |
| TOTAL         |                                                                                    | 4 896                                 | 2 188                    |             | 7 084                              |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                   |                   |                               | Reprises                    |                   |                               | Mouvement n<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                 |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Fonds commercial                                                                |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Terrains                                                                        |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Matériel de transport                                                           |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                             |                   |                               |                             |                   |                               |                                                                 |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/03/2023     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                |                |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 3 830          | 3 830          |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 281 970        | 281 970        |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                                   | Divers                                        |                |                |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                |                |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 74 747         | 74 747         |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 506          | 3 506          |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>364 053</b> | <b>364 053</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |             |

|                                                    |                                                      | 31/03/2023     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 152            | 152            |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 240 128        | 240 128        |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 21 549         | 21 549         |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 13 684         | 13 684         |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 28 013         | 28 013         |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 10 394         | 10 394         |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 600            | 600            |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 7 827          | 7 827          |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 576            | 576            |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                |                |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>322 923</b> | <b>322 923</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                |                |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 952            |                |           |               |

## Charges à payer

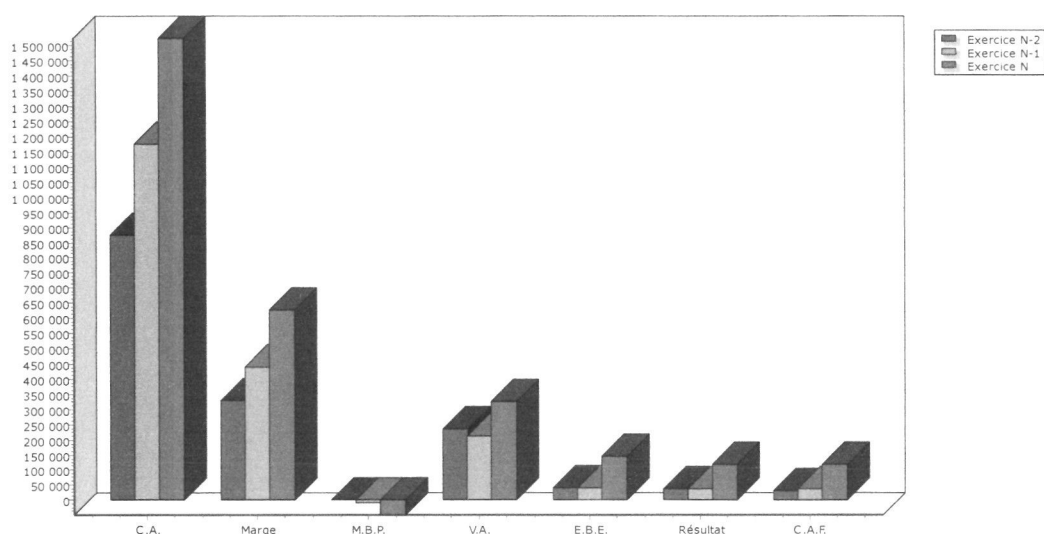
|                                                            |        | 31/03/2023    |
|------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                           |        | <b>62 163</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b> |        | <b>152</b>    |
| SERVICES BANCAIRES A PAYER                                 | 152    |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>            |        | <b>33 683</b> |
| FOURN. FACT.NON PARVENUES                                  | 33 683 |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                         |        | <b>27 751</b> |
| DETTES PROV./CONGES PAYES                                  | 4 449  |               |
| PERS.AUTR.CHARGES A PAYER                                  | 16 900 |               |
| CHARG.SOC./CONGES A PAYER                                  | 1 032  |               |
| AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER                                  | 4 828  |               |
| CHARGES A PAYER                                            | 542    |               |
| <b>Autres dettes</b>                                       |        | <b>576</b>    |
| CHARGES A PAYER                                            | 576    |               |

## Charges constatées d'avance

|                                                      | Période | Montants | 31/03/2023 |
|------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 3 506      |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                          |         | 3 506    |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | 3 506      |

## Chiffres clés de l'entreprise

|                                     | 31/03/2023       | 31/03/2022       | Variation N/N-1 |        | 31/03/2021     |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------|----------------|
| <b>Nombre de mois</b>               | 12               | 12               |                 |        | 12             |
| <b>Chiffre d'affaires</b>           | <b>1 524 942</b> | <b>1 175 053</b> | 349 890         | 29,78  | <b>873 966</b> |
| <b>Marge commerciale</b>            | <b>627 411</b>   | <b>439 765</b>   | 187 646         | 42,67  | <b>328 808</b> |
| % sur vente de marchandises         | 41,19            | 37,43            |                 |        | 37,62          |
| <b>Marge brute de production</b>    | <b>(49 206)</b>  | <b>(8 099)</b>   | (41 107)        | 507,56 | <b>1 956</b>   |
| % sur production                    | 300,52           | -132,11          |                 |        | 16,20          |
| <b>Valeur ajoutée</b>               | <b>326 370</b>   | <b>213 508</b>   | 112 862         | 52,86  | <b>237 005</b> |
| % sur CA                            | 21,40            | 18,17            |                 |        | 27,12          |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b> | <b>146 596</b>   | <b>42 893</b>    | 103 703         | 241,77 | <b>40 970</b>  |
| % sur CA                            | 9,61             | 3,65             |                 |        | 4,69           |
| <b>Résultat net comptable</b>       | <b>116 979</b>   | <b>37 238</b>    | 79 741          | 214,14 | <b>38 108</b>  |
| % sur CA                            | 7,67             | 3,17             |                 |        | 4,36           |
| <b>Capacité d'autofinancement</b>   | <b>119 167</b>   | <b>39 470</b>    | 79 698          | 201,92 | <b>32 030</b>  |
| <b>Besoin en fonds de roulement</b> | <b>81 618</b>    | <b>99 569</b>    | (17 951)        | -18,03 | <b>64 852</b>  |
| Nombre de jours de CA               | 19,27            | 30,50            |                 |        | 26,71          |
| <b>Rotations (en jours)</b>         |                  |                  |                 |        |                |
| - Stock marchandises                | 12,90            | 15,67            |                 |        | 32,85          |
| - Stock produits finis              | -19,53           | -137,87          |                 |        | -80,90         |
| - Crédit fournisseurs               | 58,79            | 66,20            |                 |        | 74,16          |
| - Crédit clients                    | 53,60            | 66,88            |                 |        | 69,31          |



## Détermination de la capacité d'autofinancement

|                                                                | 31/03/2023     | 31/03/2022    | 31/03/2021    |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Nombre de mois de la période</b>                            | 12             | 12            | 12            |
| <b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b> | 146 596        | 42 893        | 40 970        |
| + Transferts de charges (d'exploitation)                       | 6 750          | 5 000         |               |
| + Autres produits (d'exploitation)                             | 246            | 6             | 10            |
| - Autres charges (d'exploitation)                              | 35             | 9             | 253           |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun     |                |               |               |
| + Produits financiers                                          |                |               |               |
| - Charges financières                                          | 175            |               |               |
| + Produits exceptionnels                                       |                |               |               |
| - Charges exceptionnelles                                      |                |               |               |
| - Participation des salariés aux fruits de l'expansion         |                |               |               |
| - Impôts sur les bénéfices                                     | 34 214         | 8 420         | 8 697         |
| <b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>              | <b>119 167</b> | <b>39 470</b> | <b>32 030</b> |