

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : RENNES<br>Code greffe : 3501 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2014 B 01713<br>Numéro SIREN : 805 025 012<br>Nom ou dénomination : ASAP GROUP |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2023 sous le numéro de dépôt 8133

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |                               |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 1 200.00                    | 1 200.00                                          | 14.47                         |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 1 068.50                    | 1 068.50                                          |                               |
|                           | Immobilisations en cours                        | 14 346.49                   |                                                   | 14 346.49                     |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres participations                           | 3 809 379.00                |                                                   | 3 809 379.00                  |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |
| Comptes de Régularisation | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 3 825 993.99                | 2 268.50                                          | 3 823 725.49                  |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        | 24 785.05                   |                                                   | 24 785.05                     |
| Comptes de Régularisation | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 441 029.71                  |                                                   | 441 029.71                    |
|                           | Autres créances                                 | 815 529.16                  |                                                   | 815 529.16                    |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |
|                           | Disponibilités                                  | 1 104 640.30                |                                                   | 1 104 640.30                  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Total III</b>                                | 2 385 984.22                |                                                   | 2 385 984.22                  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |
| Comptes de Régularisation | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 6 211 978.21                | 2 268.50                                          | 6 209 709.71                  |

DÉPÔT N°  
 19 JUL. 2023  
 TRIBUNAL DE COMMERCE  
 DE RENNES

(1) Dont droit au bail  
 (2) Dont à moins d'un an  
 (3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 54 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 54 000.00                   | 54 000.00                     |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                  |                             |                               |
|                              | Réserve légale                                                                                   | 6 000.00                    | 6 000.00                      |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                             |                               |
|                              | Réserves réglementées                                                                            |                             |                               |
|                              | Autres réserves                                                                                  | 3 328 477.34                | 4 063 415.77                  |
|                              | Report à nouveau                                                                                 |                             |                               |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 1 230 866.67                | 215 109.57                    |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |                             |                               |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                   | 4 619 344.01                | 4 338 525.34                  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |                             |                               |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                  |                             |                               |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |                             |                               |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                 |                             |                               |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                             |                               |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                             |                               |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                     |                             |                               |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       | 421 434.45                  | 540 684.95                    |
|                              | Concours bancaires courants                                                                      | 215.49                      | 78.62                         |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 453 218.95                  | 450 000.00                    |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 |                             |                               |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                             |                               |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 29 545.56                   | 12 116.84                     |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 678 266.24                  | 459 147.04                    |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                 | 7 685.01                    |                               |
|                              | Produits constatés d'avance (I)                                                                  |                             |                               |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                  | 1 590 365.70                | 1 462 027.45                  |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                                                                  |                             |                               |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                             | 6 209 709.71                | 5 800 552.79                  |
|                              | (I) Dont à moins d'un an                                                                         | 1 288 811.88                | 1 040 739.08                  |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2021 12 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|----|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      | 31/12/2021                 | 12 |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                            |    |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |            |                            |    |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |            |                            |    |
| Production vendue de services                                                     | 649 882.12               |             | 649 882.12 | 484 559.85                 |    |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 649 882.12               |             | 649 882.12 | 484 559.85                 |    |
| Production stockée                                                                |                          |             |            |                            |    |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                            |    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 5 564.94   | 2 401.73                   |    |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 794.71     | 58.83                      |    |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 656 241.77 | 487 020.41                 |    |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |    |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |            |                            |    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |            |                            |    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |            |                            |    |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |            |                            |    |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 47 985.49  | 21 638.43                  |    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 33 582.96  | 14 314.19                  |    |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 387 628.33 | 284 277.31                 |    |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 180 318.76 | 142 787.84                 |    |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 14.47      | 240.00                     |    |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |    |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                            |    |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 2.25       | 83.65                      |    |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 649 532.26 | 463 341.42                 |    |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 6 709.51   | 23 678.99                  |    |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                            |    |

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 1 332 832.77                | 256 963.84                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 1 938.87                    | 491.39                        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| Différences positives de change                                              |                             |                               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>1 334 771.64</b>         | <b>257 455.23</b>             |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 12 156.48                   | 11 438.65                     |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>12 156.48</b>            | <b>11 438.65</b>              |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>1 322 615.16</b>         | <b>246 016.58</b>             |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>1 329 324.67</b>         | <b>269 695.57</b>             |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 3 500.00                    |                               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>3 500.00</b>             |                               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 3 500.00                    |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>3 500.00</b>             |                               |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |                             |                               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 98 458.00                   | 54 586.00                     |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 994 513.41</b>         | <b>744 475.64</b>             |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>763 646.74</b>           | <b>529 366.07</b>             |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>1 230 866.67</b>         | <b>215 109.57</b>             |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL E.C.ROLAND TRAVERS

, SAS ASAP GROUP

24 RUE SULLY PRUDHOMME

35000 RENNES

## **ANNEXE LEGALE**

***SARL E.C ROLAND TRAVERS***

*9 Place du vert Buisson*

*BP 67135*

*35170 BRUZ*

*02 99 52 52 22*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

|                                               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 200                               |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  | 1 069                               |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                     |               | 14 346        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 069</b>                        |               | <b>14 346</b> |
| Autres participations                         | 3 812 879                           |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>3 812 879</b>                    |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>3 815 148</b>                    |               | <b>14 346</b> |

|                                              | Diminutions   |              | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions     |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles         |               |              | 1 200                                | 1 200                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |              | 1 069                                | 1 069                                            |
| Immobilisations corporelles en cours         |               |              | 14 346                               | 14 346                                           |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |              | <b>15 415</b>                        | <b>15 415</b>                                    |
| Autres participations                        |               | 3 500        | 3 809 379                            | 3 809 379                                        |
| <b>TOTAL</b>                                 |               | <b>3 500</b> | <b>3 809 379</b>                     | <b>3 809 379</b>                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |               | <b>3 500</b> | <b>3 825 994</b>                     | <b>3 825 994</b>                                 |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances          | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Autres créances clients    | 441 030          | 441 030          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 059            | 2 059            |               |
| Groupe et associés         | 808 176          | 808 176          |               |
| Débiteurs divers           | 5 295            | 5 295            |               |
| <b>TOTAL</b>               | <b>1 256 559</b> | <b>1 256 559</b> |               |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 362              | 362              |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 421 288          | 119 735          | 301 554        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 29 546           | 29 546           |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 164 757          | 164 757          |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 194 026          | 194 026          |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 189 027          | 189 027          |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 69 294           | 69 294           |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 61 162           | 61 162           |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 453 219          | 453 219          |                |                 |
| Autres dettes                                            | 7 685            | 7 685            |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 590 366</b> | <b>1 288 812</b> | <b>301 554</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 119 209          |                  |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| TITRES                           | 10.0000                          | 6 000            |       | 6 000      |        |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
 Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 362            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 12 352         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 327 318        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>340 031</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

|                                                                           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Autres engagements donnés :                                               |           | 3 804 483 |
| INTERETS DES EMPRUNTS                                                     | 3 483     |           |
| Nantissement des actions AMC en garantie<br>du remboursement des emprunts | 3 801 000 |           |
| Total (1)                                                                 |           | 3 804 483 |

##### Engagements reçus

**ASAP GROUP**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 54.000 Euros**  
**Siège social : 24-26 Rue Sully Prudhomme**  
**35000 RENNES**  
**RCS RENNES n° 805 025 012**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 2 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt trois  
Le deux juin  
A 9 heures 30

Les associés de la société **ASAP GROUP**, Société par Actions Simplifiée au capital de 54.000 Euros, divisé en 5 400 actions de 10 € chacune de valeur nominale, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au cabinet ALTEC AVO'K BIS situé 4 Parc de Brocéliande à SAINT GREGOIRE (35760), sur convocations du président de la société.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été émarginée par le Président pour répertorier les associés présents, ceux ayant utilisé un pouvoir ou un bulletin de vote à distance y sont également mentionnés.

Le commissaire aux comptes titulaire, le cabinet COMEXPERT, représenté par M. Bernard SCHUMACHER, dûment convoqué, est présent.

Monsieur Guillaume SOULARD, en sa qualité de Président, préside l'Assemblée.

Monsieur Daniel SOULARD en sa qualité de Directeur Général, est désigné comme scrutateur et accepte cette fonction.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président et le Scrutateur, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 5.400 actions sur les 5.400 émises par la société.

Le Président constate que l'Assemblée peut valablement délibérer, et qu'elle est réunie sur l'ordre du jour suivant :

**Ordre du jour**

- Rapport de Gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Quitus aux dirigeants et au Commissaire aux Comptes ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Questions diverses.

65



Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022 ;
- Le rapport de gestion ;
- Le texte du projet des résolutions proposées par le Président à l'Assemblée.

Puis le Président déclare que les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, les rapports du Commissaire aux Comptes, le texte des résolutions proposées ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont été communiqués aux associés préalablement à la présente réunion de l'Assemblée et que la société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par le Président, puis du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président donne lecture du rapport du président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président et des rapports sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes certifiant les comptes sociaux, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un résultat bénéficiaire de 1.230.866,67 €.

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* et de l'article 223 *quinquies* du Code général des impôts, prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses somptuaires ni de frais généraux non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne aux dirigeants quitus entier et sans réserve de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

L'Assemblée Générale donne également au Commissaire aux Comptes titulaire un *quitus* entier et sans réserve de l'exécution de sa mission au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2022.

Cette résolution est adoptée :

Vote pour : ..... 5400

Vote contre : ..... 0

Abstention : ..... 0

5

10

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 1.230.866,67 € de l'exercice de la manière suivante :

### **Bénéfice de l'exercice : 1.230.866,67 Euros**

- \* En partie à titre de dividendes aux associés, à hauteur de ..... 500.000,00 €  
Soit un dividende de 92,59 € par action
- \* Le solde au poste « Autres réserves » de ..... 730.866,67 €  
*Après affectation, le poste « Autres réserves » s'élève à 4.059.344,01 €*

**Soit un total de ..... 1.230.866,67 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 4.119.344,01 Euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément à l'article 117 quater du CGI (tel que modifié par la loi de finances pour 2018 n°2017-1837), le montant des dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, est soumis au prélèvement forfaitaire au taux de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu, sauf dispense.

Les dividendes perçus seront soumis à l'impôt sur le revenu l'année suivant celle du versement (selon le prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8% ou sur option selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu).

Il est précisé qu'en cas d'option pour le barème progressif la totalité des revenus distribués est éligible à l'abattement de 40%, et que le prélèvement forfaitaire au taux de 12,8% ne présente pas un caractère libératoire.

En outre, le montant des dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France dans le cadre d'une activité non professionnelle, est soumis au prélèvement forfaitaire libératoire au taux de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.

Les prélèvements (au titre de l'impôt sur le revenu et des prélèvements sociaux) seront opérés par la société distributrice et déclarés dans les 15 jours du mois suivant la mise en paiement.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices sociaux ont été les suivants :

GS



| EXERCICES                                    | Dividende total        | Dividende net/action  | Répartition des dividendes au regard du droit à l'abattement |                                     |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                              |                        |                       | Montant éligible à l'abattement                              | Montant non éligible à l'abattement |
| 31/12/2021<br>Le 02.06.2022<br>Le 08.12.2022 | 350.000 €<br>600.048 € | 64,8148 €<br>111,12 € |                                                              | 350.000 €<br>600.048 €              |
| 31/12/2020                                   | 250.000 €              | 12,5 €                |                                                              | 250.000 €                           |
| 31/12/2019                                   | -                      | -                     | -                                                            | -                                   |

*Cette résolution est adoptée :*

*Vote pour : ..... 5400*

*Vote contre : ..... 0*

*Abstention : ..... 0*

### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve expressément les conventions réglementées mentionnées dans le rapport du commissaire aux comptes.

*Cette résolution est adoptée :*

*Vote pour : ..... 5400*

*Vote contre : ..... 0*

*Abstention : ..... 0*

### QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités et effectuer tous dépôts.

*Cette résolution est adoptée :*

*Vote pour : ..... 5400*

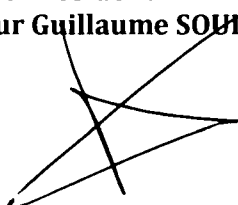
*Vote contre : ..... 0*

*Abstention : ..... 0*

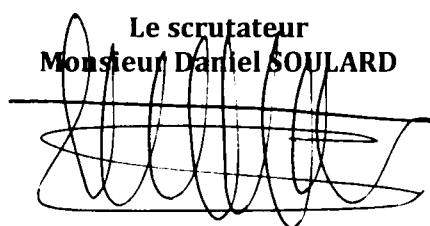
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président de séance et le scrutateur.

**Le Président**  
**Monsieur Guillaume SOULARD**



**Le scrutateur**  
**Monsieur Daniel SOULARD**



# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **ASAP GROUP**

Société par actions simplifiée  
au capital de 54 000 €

24-26 Rue Sully Prudhomme  
RENNES (Ille et Vilaine)

R.C.S. RENNES 805 025 012

Exercice clos le 31 décembre 2022

## **COMEXPERT AUDIT**

Commissaire aux Comptes  
Centre d'affaires Edonia  
BP 76221  
35762 Saint-Grégoire Cedex

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société ASAP GROUP Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société ASAP GROUP.

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASAP GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de l'exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Grégoire, le 17 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

**COMEXPERT AUDIT**

Bernard SCHUMACHER