

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 06439 Numéro SIREN : 515 302 495 Nom ou dénomination : AA GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/041751

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	106 846	60 601	46 245	25 507
Fonds commercial	263 732		263 732	263 732
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 732	29 055	14 677	19 012
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 232 250		2 232 250	1 942 426
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 718		50 718	50 718
TOTAL (I)	2 697 277	89 655	2 607 622	2 301 395
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	386 266		386 266	384 894
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 527 132	18 000	1 509 132	1 257 436
Autres	725 728		725 728	532 177
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	202 000		202 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	930 328		930 328	221 312
Charges constatées d'avance	18 356		18 356	18 879
TOTAL (II)	3 789 809	18 000	3 771 809	2 414 699
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 487 087	107 655	6 379 431	4 716 094

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	86 700	72 800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 504 794	1 422 602
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	408 776	276 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	119 702	108 529
TOTAL (I)	3 119 972	2 880 032
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		4 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		4 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 271 483	345 995
Emprunts et dettes financières diverses		35 161
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 731	994 617
Dettes fiscales et sociales	637 493	446 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104 752	10 267
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 259 459	1 832 062
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 379 431	4 716 094
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 981 180	68 028	5 049 208	2 907 110
Chiffre d'affaires Net	4 981 180	68 028	5 049 208	2 907 110
Production stockée			1 371	214 816
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			60 483	16 600
Autres produits			141	147
TOTAL (I)			5 111 203	3 143 339
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-56	-671
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 268 475	1 818 319
Impôts, taxes et versements assimilés			18 168	18 141
Salaires et traitements			1 246 031	789 603
Charges sociales			710 622	434 200
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 007	24 944
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			18 000	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	2
TOTAL (II)			5 283 253	3 084 537
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-172 051	58 802
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			409 740	234 230
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 566	5 015
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			418 306	239 245
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 544	3 404
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 544	3 404
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			412 762	235 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			240 712	294 643

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	175 605	1 500
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	175 605	1 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		406
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	11 173	5 598
TOTAL (VIII)	11 173	6 004
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	164 432	-4 504
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 632	14 038
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 705 114	3 384 084
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 296 338	3 107 984
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	408 776	276 100

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

238 358

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 6 379 431 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 408 776 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 6 379 431 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 408 776 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Prise de participation dans la société AA Rennes à hauteur de 55%.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciel | 1 à 3 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode de l'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

La société a souscrit à un contrat IFC pour l'ensemble du groupe.
Les cotisations 2022 s'élèvent à 60 500 €.
Au 31/12/2022, l'épargne valorisée s'élève à 78 801 €.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Caution Solidaire au profit du crédit mutuel pour Realis MOE	15 000
Caution Solidaire au profit de la société Générale pour AA Lille	250 000
TOTAL	265 000

Emprunt BP pour 300 K€

Caution de la SOPROLIB à hauteur de 150 000 €
 Nantissement de 300 actions de la société BRANDON
 Caution personnelle de M. GRANGE pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. SCHOEN pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. MASSON pour 53 000 €
 Caution personnelle de M. CANIVET pour 53 000 €

Emprunt CM pour 180 K€
 Nantissement de 1599 titres de la société AA CLERMONT

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt PGE Garanti par l'Etat à hauteur de 90%	135 000
TOTAL	135 000

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
379763733 SAS AA VALENCE	7 622	95.00			1 415 870
81 RUE PONT DU GAT	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					171 047
339942096 SAS AA ST ETIENNE	50 000	95.00			1 580 736
8 RUE D'ARCOLE	-----	-----	-----	-----	-----
42218 ST ETIENNE					36 348
307047696 SAS AA LYON	168 840	90.00			2 306 223
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON					103 576
380369587 SAS AA DIJON	40 000	60.00			1 781 808
13 Rue Devosge	-----	-----	-----	-----	-----
21000 DIJON					125 384
344067558 SAS AA CLERMONT	40 657	59.98			919 734
23 RUE SAINT SIMON	-----	-----	-----	-----	-----
63000 CLERMONT-FERRAND					-10 212

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
801212168 SAS REALIS MOE	10 000	60.00			1 252 926
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON					102 225
829339324 SARL AA PARIS	20 000	60.00			900 537
8 bis, Rue Deguerry	-----	-----	-----	-----	-----
75011 PARIS					201 007
901697763 SAS AA LILLE	10 000	90.00			1 133 074
RUE DES CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
59650 VILLENEUVE D'ASCQ					3 574
442632741 SAS AA RENNES	7 500	55.00			1 734 417
20 AV HENRI FREVILLE	-----	-----	-----	-----	-----
35200 RENNES					29 610

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	336 877		33 701
TOTAL	336 877		33 701
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	25 197		4 454
Mat. de bureau et info., mobilier	13 826		255
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	39 023		4 709
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 942 426		289 824
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 718		
TOTAL	1 993 144		289 824
TOTAL GENERAL	2 369 043		328 234
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		370 578	
TOTAL		370 578	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport		29 651	
Mat. de bureau et info., mobilier		14 081	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		43 732	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 232 250	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		50 718	
TOTAL		2 282 968	
TOTAL GENERAL		2 697 277	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		47 638	12 963		60 601
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 638	12 963		60 601
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		13 918	5 411		19 329
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 092	3 634		9 726
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 010	9 045		29 055
	TOTAL GÉNÉRAL	67 648	22 007		89 655

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations		Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et dvp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions					
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					
Inst. gales, agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bur. et informat., mob.					
Emballages récup. et divers					
TOTAL					
Frais d'acqui. de titres de particip.					
TOTAL GÉNÉRAL					
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Commentaires : néant					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	108 529	11 173			119 702
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	108 529	11 173			119 702
Risques et charges					
Provisions pour litiges	4 000		4 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	4 000		4 000		
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	29 190	18 000	29 190		18 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	29 190	18 000	29 190		18 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	141 719	29 173	33 190		137 702
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		18 000	33 190		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		11 173			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 718		50 718
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	36 000	36 000	
Autres créances clients	1 491 132	1 491 132	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196	196	
Impôts sur les bénéfices	17 200	17 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	195 620	195 620	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	302 283	302 283	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	210 429	210 429	
Charges constatées d'avance	18 356	18 356	
TOTAL	2 321 934	2 271 216	50 718

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 271 831	178 250	864 377	229 204
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 731	1 245 731		
Personnel et comptes rattachés	141 408	141 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 449	142 449		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	325 861	325 861		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 776	27 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	104 752	104 752		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 259 807	2 166 226	864 377	229 204
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 538 716			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 243			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 880 032
Distributions	180 008
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 060 040
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 060 040
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	96 092
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	11 173
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-456 108
Variations en cours d'exercice	-348 843
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 711 197
Résultat de l'exercice	408 776
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 119 972

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		34.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 522.87	567 093.16
Dettes fiscales et sociales	167 775.26	94 240.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 268.00	2 868.00
TOTAL	830 566.13	664 236.09

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		34.80
45580000 C/C G. GRANGE		34.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 522.87	567 093.16
40810000 Fourn. fact.non parvenues	579 522.87	567 093.16
Dettes fiscales et sociales	167 775.26	94 240.13
42820000 Dettes prov. congés à payer	39 617.94	22 017.44
42860000 Pers.autr.charges à payer	100 000.00	
43820000 Chges sociales congés à payer	17 107.03	9 247.32
43860000 Autres charges à payer		54 816.00
44860000 Charges à payer	11 050.29	8 159.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 268.00	2 868.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	83 268.00	2 868.00
TOTAL	830 566.13	664 236.09

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	18 356	18 879
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	18 356	18 879

AA GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Immeuble Le Britannia Hall A,
20, boulevard Eugène Deruelle, 69003 LYON
515 302 495 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 408 775,68 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 408 775,68 euros

Affectation :

Réserve légale 13 300,00 euros

A titre de dividendes 180 007,20 euros

Autres réserves 215 472,48 euros

Le dividende est mis en paiement au siège social le 13 juin 2023.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 157 507,20 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 22 500,00 euros.

[...]

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} 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.

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 %.

1

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 distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

110 000,00 euros, soit 1,89 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 88 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

135 000,00 euros, soit 1,35 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 126 251,75 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 8 748,25 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

180 008,00 euros, soit 1,80 euros par titre

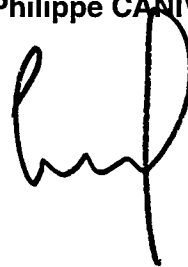
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 164 008,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 16 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2023

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

**Certifié conforme
Le Président
Philippe CANIVET**





SAS AA GROUP
Immeuble le Britannia, Hall A
20 Boulevard Eugène Déruelle
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2022

• 38, rue Paul-Henri Spaak
26000 VALENCE
Tél. 04 75 59 47 33
contact@e3c-consulting.fr

• 25, Rue des Griottes
07200 AUBENAS
Tél. 04 75 93 08 15
aubenas@e3c-consulting.fr

SAS AA GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2022

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

SAS AA GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 13 juin 2016, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA GROUP** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients ainsi que la valorisation des titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

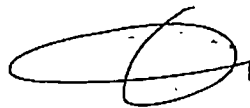
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VALENCE, le 26 mai 2023

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AA GROUP

ANNEXE

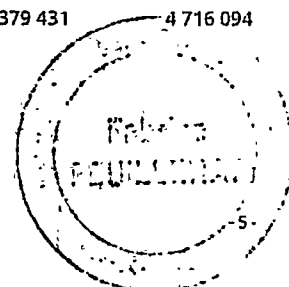
« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

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.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	106 846	60 601	46 245	25 507
Fonds commercial	263 732		263 732	263 732
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 732	29 055	14 677	19 012
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 232 250		2 232 250	1 942 426
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 718		50 718	50 718
TOTAL (I)	2 697 277	89 655	2 607 622	2 301 395
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	386 266		386 266	384 894
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 527 132	18 000	1 509 132	1 257 436
Autres	725 728		725 728	532 177
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	202 000		202 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	930 328		930 328	221 312
Charges constatées d'avance	18 356		18 356	18 879
TOTAL (II)	3 789 809	18 000	3 771 809	2 414 699
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 487 087	107 655	6 379 431	4 716 094



Bilan Passif

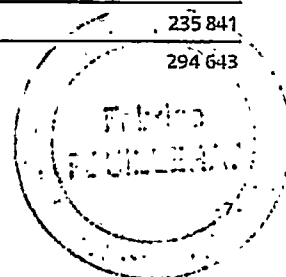
	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	86 700	72 800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 504 794	1 422 602
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	408 776	276 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	119 702	108 529
TOTAL (I)	3 119 972	2 880 032
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		4 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		4 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 271 483	345 995
Emprunts et dettes financières diverses		35 161
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 731	994 617
Dettes fiscales et sociales	637 493	446 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104 752	10 267
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 259 459	1 832 062
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 379 431	4 716 094
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 981 180	68 028	5 049 208	2 907 110
Chiffre d'affaires Net	4 981 180	68 028	5 049 208	2 907 110
Production stockée			1 371	214 816
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			60 483	16 600
Autres produits			141	147
TOTAL (I)			5 111 203	3 143 339
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-56	-671
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 268 475	1 818 319
Impôts, taxes et versements assimilés			18 168	18 141
Salaires et traitements			1 246 031	789 603
Charges sociales			710 622	434 200
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 007	24 944
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			18 000	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	2
TOTAL (II)			5 283 253	3 084 537
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-172 051	58 802
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			409 740	234 230
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 566	5 015
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			418 306	239 245
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 544	3 404
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 544	3 404
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			412 762	235 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			240 712	294 643

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	175 605	1 500
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	175 605	1 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		406
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	11 173	5 598
TOTAL (VIII)	11 173	6 004
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	164 432	-4 504
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 632	14 038
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 705 114	3 384 084
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 296 338	3 107 984
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	408 776	276 100

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

238 358

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 6 379 431 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 408 776 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Prise de participation dans la société AA Rennes à hauteur de 55%.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciel | 1 à 3 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode de l'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

La société a souscrit à un contrat IFC pour l'ensemble du groupe.
Les cotisations 2022 s'élèvent à 60 500 €.
Au 31/12/2022, l'épargne valorisée s'élève à 78 801 €.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Caution Solidaire au profit du crédit mutuel pour Realis MOE	15 000
Caution Solidaire au profit de la société Générale pour AA Lille	250 000
TOTAL	265 000

Emprunt BP pour 300 K€

Caution de la SOPROLIB à hauteur de 150 000 €
 Nantissement de 300 actions de la société BRANDON
 Caution personnelle de M. GRANGE pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. SCHOEN pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. MASSON pour 53 000 €
 Caution personnelle de M. CANIVET pour 53 000 €

Emprunt CM pour 180 K€
 Nantissement de 1599 titres de la société AA CLERMONT

ENGAGEMENTS RECUS :

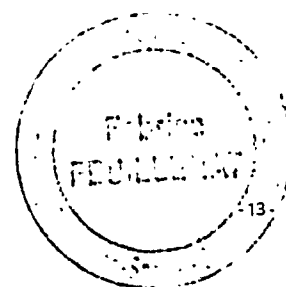
Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt PGE Garanti par l'Etat à hauteur de 90%	135 000
TOTAL	135 000

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
379763733 SAS AA VALENCE	7 622	95.00			1 412 422
81 RUE PONT DU GAT	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					171 047
339942096 SAS AA ST ETIENNE	50 000	95.00			1 455 523
8 RUE D'ARCOLE	-----	-----	-----	-----	-----
42218 ST ETIENNE					36 348
307047696 SAS AA LYON	168 840	90.00			2 306 223
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON					81 727
380369587 SAS AA DIJON	40 000	60.00			1 781 808
13 Rue Devosge	-----	-----	-----	-----	-----
21000 DIJON					125 384
344067558 SAS AA CLERMONT	40 657	59.98			919 734
23 RUE SAINT SIMON	-----	-----	-----	-----	-----
63000 CLERMONT-FERRAND					-10 212

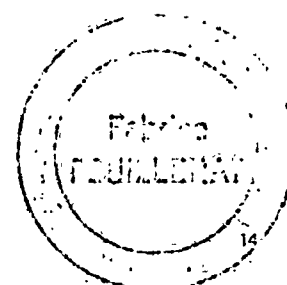
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

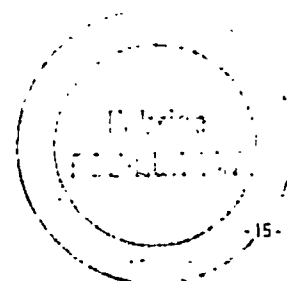
Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
801212168 SAS REALIS MOE	10 000	60.00			1 252 926
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON					102 225
829339324 SARL AA PARIS	20 000	60.00			900 537
8 bis, Rue Deguerry	-----	-----	-----	-----	-----
75011 PARIS					201 007
901697763 SAS AA LILLE	10 000	90.00			1 133 074
RUE DES CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
59650 VILLENEUVE D'ASCQ					3 574
442632741 SAS AA RENNES	7 500	55.00			1 734 417
20 AV HENRI FREVILLE	-----	-----	-----	-----	-----
35200 RENNES					29 610

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	336 877		33 701
TOTAL	336 877		33 701
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport	25 197		4 454
Mat. de bureau et info., mobilier	13 826		255
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	39 023		4 709
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 942 426		289 824
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 718		
TOTAL	1 993 144		289 824
TOTAL GENERAL	2 369 043		328 234
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
	Virement		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		370 578	
TOTAL		370 578	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport		29 651	
Mat. de bureau et info., mobilier		14 081	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		43 732	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 232 250	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		50 718	
TOTAL		2 282 968	
TOTAL GENERAL		2 697 277	



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		47 638	12 963		60 601	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		47 638	12 963		60 601	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage Industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport		13 918	5 411		19 329	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 092	3 634		9 726	
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 010	9 045		29 055	
TOTAL GÉNÉRAL		67 648	22 007		89 655	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	108 529	11 173			119 702
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	108 529	11 173			119 702
Risques et charges					
Provisions pour litiges	4 000		4 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	4 000		4 000		
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	29 190	18 000	29 190		18 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	29 190	18 000	29 190		18 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	141 719	29 173	33 190		137 702
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		18 000	33 190		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		11 173			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



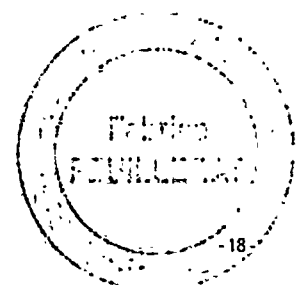
Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 718		50 718
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	36 000	36 000	
Autres créances clients	1 491 132	1 491 132	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196	196	
Impôts sur les bénéfices	17 200	17 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	195 620	195 620	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	302 283	302 283	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	210 429	210 429	
Charges constatées d'avance	18 356	18 356	
TOTAL	2 321 934	2 271 216	50 718

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

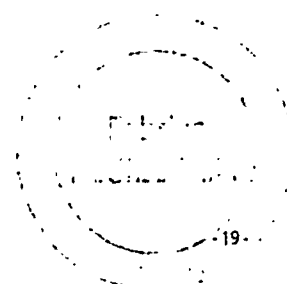
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 271 831	178 250	864 377	229 204
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 731	1 245 731		
Personnel et comptes rattachés	141 408	141 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 449	142 449		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	325 861	325 861		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 776	27 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	104 752	104 752		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 259 807	2 166 226	864 377	229 204
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 075 323			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 243			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 880 032
Distributions	180 008
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 060 040
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 060 040
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	96 092
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	11 173
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-456 108
Variations en cours d'exercice	-348 843
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 711 197
Résultat de l'exercice	408 776
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 119 972

Produits à recevoir

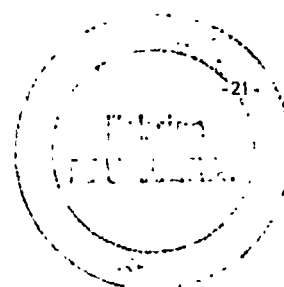
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	193 990.46	449 640.31
Autres créances	210 000.00	28 372.68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	403 990.46	478 012.99

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	193 990.46	449 640.31
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	193 990.46	449 640.31
Autres créances	210 000.00	28 372.68
40980000 Avoirs non parvenus	210 000.00	28 372.68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	403 990.46	478 012.99

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

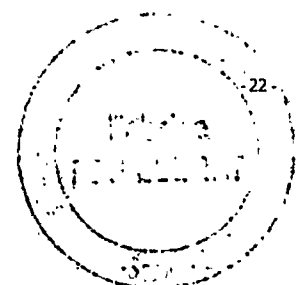
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		34.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 522.87	567 093.16
Dettes fiscales et sociales	167 775.26	94 240.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 268.00	2 868.00
TOTAL	830 566.13	664 236.09

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		34.80
45580000 C/C G. GRANGE		34.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 522.87	567 093.16
40810000 Fourn. fact.non parvenues	579 522.87	567 093.16
Dettes fiscales et sociales	167 775.26	94 240.13
42820000 Dettes prov. conges a payer	39 617.94	22 017.44
42860000 Pers.autr.charges a payer	100 000.00	
43820000 Chges sociales conges a payer	17 107.03	9 247.32
43860000 Autres charges a payer		54 816.00
44860000 Charges a payer	11 050.29	8 159.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 268.00	2 868.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	83 268.00	2 868.00
TOTAL	830 566.13	664 236.09

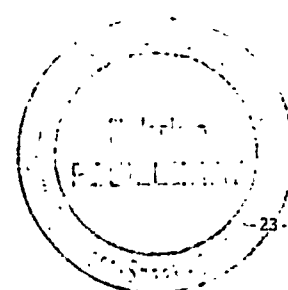
Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	18 356	18 879
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	18 356	18 879



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	