

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00239

Numéro SIREN : 480 350 701

Nom ou dénomination : A+

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 16012

# BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |                  | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1   |               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                           | Euros           | %             |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 287 890                     | 210 295                                           | 77 595           | 14 084                        | 63 512          | 450.96        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Terrains                                        | 27 359                      | 17 151                                            | 10 208           | 12 921                        | 2 713-          | 21.00-        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 2 292                       | 2 292                                             |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 751 001                   | 1 063 457                                         | 687 544          | 711 290                       | 23 746-         | 3.34-         |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres participations                           | 1 177 478                   |                                                   | 1 177 478        | 1 177 478                     |                 |               |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 73 600                      |                                                   | 73 600           | 61 595                        | 12 005          | 19.49         |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | <b>3 319 620</b>            | <b>1 293 195</b>                                  | <b>2 026 425</b> | <b>1 977 367</b>              | <b>49 058</b>   | <b>2.48</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <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        | 2 632                       |                                                   | 2 632            | 15 173                        | 12 541-         | 82.66-        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 330 265                     |                                                   | 330 265          | 214 365                       | 115 901         | 54.07         |
|                                         | Autres créances                                 | 368 159                     |                                                   | 368 159          | 219 303                       | 148 857         | 67.88         |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 | 6 075                       |                                                   | 6 075            | 6 075                         |                 |               |
|                                         | Disponibilités                                  | 2 251 741                   |                                                   | 2 251 741        | 3 013 415                     | 761 675-        | 25.28-        |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 84 348                      |                                                   | 84 348           | 68 658                        | 15 690          | 22.85         |
|                                         | <b>Total III</b>                                | <b>3 043 220</b>            |                                                   | <b>3 043 220</b> | <b>3 536 989</b>              | <b>493 769-</b> | <b>13.96-</b> |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | <b>6 362 840</b>            | <b>1 293 195</b>                                  | <b>5 069 645</b> | <b>5 514 356</b>              | <b>444 711-</b> | <b>8.06-</b>  |

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

73 600

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1     |               |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
|                              |                                                   |                             |                               | Euros             | %             |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 437 760                     | 437 760                     | 437 760                       |                   |               |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 179 045                     | 179 045                       |                   |               |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |                   |               |
|                              | Réserve légale                                    | 69 700                      | 69 700                        |                   |               |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                               |                   |               |
|                              | Réserves réglementées                             | 2 000                       | 2 000                         |                   |               |
|                              | Autres réserves                                   | 1 854 095                   | 1 751 687                     | 102 408           | 5.85          |
|                              | Report à nouveau                                  |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | <b>1 541 593</b>            | <b>702 408</b>                | <b>839 185</b>    | <b>119.47</b> |
|                              | Subventions d'investissement                      |                             |                               |                   |               |
|                              | Provisions réglementées                           |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Total I</b>                                    | <b>4 084 194</b>            | <b>3 142 600</b>              | <b>941 593</b>    | <b>29.96</b>  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |                   |               |
|                              | Avances conditionnées                             |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |                   |               |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                             |                               |                   |               |
|                              | Provisions pour charges                           |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |                   |               |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |                   |               |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |                   |               |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |                   |               |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 37 240                      | 131 046                       | 93 807-           | 71.58-        |
|                              | Concours bancaires courants                       |                             |                               |                   |               |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 308 148                     | 1 838 692                     | 1 530 543-        | 83.24-        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |                   |               |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |                   |               |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 334 094                     | 192 272                       | 141 822           | 73.76         |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 180 513                     | 207 702                       | 27 189-           | 13.09-        |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |                   |               |
|                              | Autres dettes                                     | 125 456                     | 2 044                         | 123 412           | NS            |
|                              |                                                   |                             |                               |                   |               |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | <b>985 452</b>              | <b>2 371 756</b>              | <b>1 386 304-</b> | <b>58.45-</b> |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |                             |                               |                   |               |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | <b>5 069 645</b>            | <b>5 514 356</b>              | <b>444 711-</b>   | <b>8.06-</b>  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

985 452

2 334 517

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |                  | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 * |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|----------------------------|--|-----------------|---------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total            |                            |  | Euros           | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Production vendue de services                                                     | 2 911 365                |             | 2 911 365        | 2 492 724                  |  | 418 641         | 16. 79        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>2 911 365</b>         |             | <b>2 911 365</b> | <b>2 492 724</b>           |  | <b>418 641</b>  | <b>16. 79</b> |
| Production stockée                                                                |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 2 000            | 2 889                      |  | 889-            | 30. 77-       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 53 147           | 55 978                     |  | 2 830-          | 5. 06-        |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 114              | 421                        |  | 307-            | 72. 99-       |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>2 966 626</b> | <b>2 552 011</b>           |  | <b>414 615</b>  | <b>16. 25</b> |
| <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 *                                               |                          |             | 1 499 683        | 1 185 091                  |  | 314 592         | 26. 55        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 123 432          | 111 737                    |  | 11 696          | 10. 47        |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 684 270          | 662 178                    |  | 22 092          | 3. 34         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 359 084          | 325 596                    |  | 33 488          | 10. 29        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 192 628          | 174 966                    |  | 17 662          | 10. 09        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 9                | 66                         |  | 57-             | 86. 59-       |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>2 859 106</b> | <b>2 459 633</b>           |  | <b>399 473</b>  | <b>16. 24</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | <b>107 520</b>   | <b>92 378</b>              |  | <b>15 142</b>   | <b>16. 39</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |                  |                            |  |                 |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |                  |                            |  |                 |               |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1    |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                                              |                             |                               | Euros            | %               |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |                  |                 |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 1 492 759                   | 568 095                       | 924 664          | 162. 77         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                               |                  |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 43 340                      | 62 370                        | 19 030-          | 30. 51-         |
| 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>1 536 099</b>            | <b>630 465</b>                | <b>905 634</b>   | <b>143. 65</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |                  |                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 611                      | 10 030                        | 6 580            | 65. 60          |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>16 611</b>               | <b>10 030</b>                 | <b>6 580</b>     | <b>65. 60</b>   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>1 519 488</b>            | <b>620 435</b>                | <b>899 053</b>   | <b>144. 91</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>1 627 009</b>            | <b>712 813</b>                | <b>914 195</b>   | <b>128. 25</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |                  |                 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             | 59 970                        | 59 970-          | 100. 00-        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 7 664                       |                               | 7 664            |                 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>7 664</b>                | <b>59 970</b>                 | <b>52 306-</b>   | <b>87. 22-</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |                  |                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 45 242                      | 9 625                         | 35 617           | 370. 07         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 7 639                       | 513                           | 7 126            | NS              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>52 880</b>               | <b>10 137</b>                 | <b>42 743</b>    | <b>421. 64</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>45 216-</b>              | <b>49 833</b>                 | <b>95 049-</b>   | <b>190. 74-</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 40 199                      | 60 238                        | 20 039-          | 33. 27-         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>4 510 389</b>            | <b>3 242 447</b>              | <b>1 267 942</b> | <b>39. 10</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>2 968 795</b>            | <b>2 540 038</b>              | <b>428 757</b>   | <b>16. 88</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>1 541 593</b>            | <b>702 408</b>                | <b>839 185</b>   | <b>119. 47</b>  |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

\* 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

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 069 645.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 911 365.42 Euros et dégageant un bénéfice de 1 541 593.48 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant, ni l'évènement Covid-19, ni la guerre en Ukraine n'a eu d'impact significatif sur l'activité et le résultat 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.

## ANNEXE

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

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

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 201 174                             |               | 86 716       |
| Terrains                                                   | 27 359                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 292                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 833 399                             |               | 10 950       |
| Matériel de transport                                      | 240 984                             |               | 5 818        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 561 803                             |               | 127 435      |
| TOTAL                                                      | 1 665 837                           |               | 144 203      |
| Autres participations                                      | 1 177 478                           |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 61 595                              |               | 18 405       |
| TOTAL                                                      | 1 239 073                           |               | 18 405       |
| TOTAL GENERAL                                              | 3 106 084                           |               | 249 324      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 287 890                              | 287 890                                          |
| Terrains                                                   |               |          | 27 359                               | 27 359                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 2 292                                | 2 292                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 844 349                              | 844 349                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 246 802                              | 246 802                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 29 388   | 659 850                              | 659 850                                          |
| TOTAL                                                      |               | 29 388   | 1 780 652                            | 1 780 652                                        |
| Autres participations                                      |               |          | 1 177 478                            | 1 177 478                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 6 400    | 73 600                               | 73 600                                           |
| TOTAL                                                      |               | 6 400    | 1 251 078                            | 1 251 078                                        |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 35 788   | 3 319 620                            | 3 319 620                                        |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 187 091                     | 23 204                     |                         | 210 295                   |
| Terrains                                                   | 14 438                      | 2 713                      |                         | 17 151                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 292                       |                            |                         | 2 292                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 312 405                     | 56 844                     |                         | 369 249                   |
| Matériel de transport                                      | 172 794                     | 27 848                     |                         | 200 643                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 439 696                     | 82 019                     | 28 149                  | 493 566                   |
| TOTAL                                                      | 941 626                     | 169 424                    | 28 149                  | 1 082 900                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 128 717                   | 192 628                    | 28 149                  | 1 293 195                 |

## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL         | 23 204                   |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                 | 2 713                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers     | 56 844                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                    | 27 848                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 18 398                   | 63 621                    |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 105 802                  | 63 621                    |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 129 007                  | 63 621                    |                              |                             |          |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 73 600       | 73 600         |               |
| Autres créances clients                       | 330 265      | 330 265        |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 19 898       | 19 898         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 25 585       | 25 585         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 662        | 2 662          |               |
| Groupe et associés                            | 320 000      | 320 000        |               |
| Débiteurs divers                              | 14           | 14             |               |
| Charges constatées d'avance                   | 84 348       | 84 348         |               |
| TOTAL                                         | 856 372      | 856 372        |               |

| 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 | 1            | 1              |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 37 238       | 37 238         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 334 094      | 334 094        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 9 714        | 9 714          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 26 665       | 26 665         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 141 493      | 141 493        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 641        | 2 641          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 308 148      | 308 148        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 125 456      | 125 456        |              |                 |
| TOTAL                                                    | 985 452      | 985 452        |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 93 804       |                |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales émises            | 5. 0000                    | 137 564          |       | 50 012     | 87 552 |

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| Logiciels | 29 160  | 100.00                  |
| Logiciels | 166 444 | 33.33                   |
| Logiciels | 5 570   | 33.33                   |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire              | 3 à 25 ans |
| Installations techniques    | Linéaire              | 3 à 5 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire              | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau          | Dégressif             | 3 à 5 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire ou dégressif | 3 à 7 ans  |

### 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.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant  |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 3 26 830 |
| Autres créances                                                          | 2 662    |
| Disponibilités                                                           | 46 176   |
| Total                                                                    | 3 75 668 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant  |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 96 014 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 15 651   |
| Autres dettes                                                          | 125 456  |
| Total                                                                  | 4 37 122 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 84 348  |
| Total                       | 84 348  |

## ANNEXE

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

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

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres                            | 4                 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 5                 |
| Total                             | 9                 |

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

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

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 16 611              | 1 536 099           |
| Dont entreprises liées | 15 594              | 1 497 266           |

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4880 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4880 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SARL A+  
34000 MONTPELLIER

| Société<br><b>A. Renseignements détaillés</b> | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                               |         |                                              |                                         | brute                                  | nette   |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%                |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL L'ECHO                                 | 7 622   | 462 032                                      | 100.00                                  | 12 031                                 | 12 031  |                                                    |                                               | 886 920                                      | 221 060                                | 176 212                                   |              |
| - SARL CELSIUS ENVIRONNEMENT                  | 1 000   | 124 560                                      | 100.00                                  | 1 000                                  | 1 000   | 170 000                                            |                                               | 786 236                                      | 67 804                                 |                                           |              |
| - SARL ARTEBA                                 | 25 000  | 1 218 272                                    | 100.00                                  | 187 195                                | 187 195 | 150 000                                            |                                               | 3 210 281                                    | 593 484                                | 65 973                                    |              |
| - SARL A+ ARCHITECTURE                        | 46 000  | 2 958 963                                    | 100.00                                  | 977 252                                | 977 252 |                                                    |                                               | 7 055 494                                    | 1 067 148                              | 1 250 574                                 |              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 %    |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b>              |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales non reprises en A                  |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Participations non reprises en A            |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                         | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles        |         |                  |
| - Indemnités transactionnelles | 45 242  | 67180000         |
| Total                          | 45 242  |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                              | Montant |
|-----------------------------------------------------|---------|
| Avantage en nature véhicules                        | 37 025  |
| Prise en charge formation                           | 1 000   |
| Prise en charge Ind journalières CPAM et prévoyance | 1 509   |
| Refacturation intragroupe                           | 8 400   |
| Indemnités sinistre assurance                       | 8 230   |
| Total                                               | 53 146  |

**SARL SARIE**  
**181 chemin de Chipre**  
**34725 Saint Felix de Lodez**

**A+**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 424 000 €**

**220 rue du Capitaine Pierre Pontal**  
**34000 MONTPELLIER**

**480 350 701 RCS MONTPELLIER**  
**SIRET 480 350 701 00037**

**Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**-:-**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**SARL au capital de 420 000 Euros – 808 611 826 RCS Montpellier – SIRET 808 611 826 00013**  
**APE 6420Z – FR 29 808611823**  
**Membre de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Occitanie**  
**et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier-Nîmes**

A l'Assemblée de la société A+,

### **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 A+ 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 cet 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **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 la gérance.

### **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.

Fait à Montpellier le 29 juin 2023.

Le Commissaire aux Comptes

**SARIE**

**Sabine RIGONI,**

Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |                  | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1   |               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                           | Euros           | %             |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 287 890                     | 210 295                                           | 77 595           | 14 084                        | 63 512          | 450.96        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Terrains                                        | 27 359                      | 17 151                                            | 10 208           | 12 921                        | 2 713-          | 21.00-        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 2 292                       | 2 292                                             |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 751 001                   | 1 063 457                                         | 687 544          | 711 290                       | 23 746-         | 3.34-         |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres participations                           | 1 177 478                   |                                                   | 1 177 478        | 1 177 478                     |                 |               |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 73 600                      |                                                   | 73 600           | 61 595                        | 12 005          | 19.49         |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | <b>3 319 620</b>            | <b>1 293 195</b>                                  | <b>2 026 425</b> | <b>1 977 367</b>              | <b>49 058</b>   | <b>2.48</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <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        | 2 632                       |                                                   | 2 632            | 15 173                        | 12 541-         | 82.66-        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 330 265                     |                                                   | 330 265          | 214 365                       | 115 901         | 54.07         |
|                                         | Autres créances                                 | 368 159                     |                                                   | 368 159          | 219 303                       | 148 857         | 67.88         |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 | 6 075                       |                                                   | 6 075            | 6 075                         |                 |               |
|                                         | Disponibilités                                  | 2 251 741                   |                                                   | 2 251 741        | 3 013 415                     | 761 675-        | 25.28-        |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 84 348                      |                                                   | 84 348           | 68 658                        | 15 690          | 22.85         |
|                                         | <b>Total III</b>                                | <b>3 043 220</b>            |                                                   | <b>3 043 220</b> | <b>3 536 989</b>              | <b>493 769-</b> | <b>13.96-</b> |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                  |                               |                 |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | <b>6 362 840</b>            | <b>1 293 195</b>                                  | <b>5 069 645</b> | <b>5 514 356</b>              | <b>444 711-</b> | <b>8.06-</b>  |

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

73 600

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                              |                                                   | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 437 760                     | 437 760       | 437 760       |               |        |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 179 045       | 179 045       |               |        |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |               |               |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |               |               |               |        |
|                              | Réserve légale                                    | 69 700        | 69 700        |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |               |               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                             | 2 000         | 2 000         |               |        |
|                              | Autres réserves                                   | 1 854 095     | 1 751 687     | 102 408       | 5.85   |
|                              | Report à nouveau                                  |               |               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 1 541 593     | 702 408       | 839 185       | 119.47 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Subventions d'investissement                      |               |               |               |        |
|                              | Provisions réglementées                           |               |               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 4 084 194     | 3 142 600     | 941 593       | 29.96  |
|                              |                                                   |               |               |               |        |
| PROVISIONS                   | Produit des émissions de titres participatifs     |               |               |               |        |
|                              | Avances conditionnées                             |               |               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                   |               |               |               |        |
| DETTE (1)                    | Provisions pour risques                           |               |               |               |        |
|                              | Provisions pour charges                           |               |               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                  |               |               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | <b>Dettes financières</b>                         |               |               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |               |               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |               |               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 37 240        | 131 046       | 93 807-       | 71.58- |
|                              | Concours bancaires courants                       |               |               |               |        |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 308 148       | 1 838 692     | 1 530 543-    | 83.24- |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |               |               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |               |               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 334 094       | 192 272       | 141 822       | 73.76  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 180 513       | 207 702       | 27 189-       | 13.09- |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |               |               |               |        |
|                              | Autres dettes                                     | 125 456       | 2 044         | 123 412       | NS     |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 985 452       | 2 371 756     | 1 386 304-    | 58.45- |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   |               |               |               |        |
|                              | <b>Total V</b>                                    |               |               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Ecarts de conversion passif (V)                   |               |               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 5 069 645     | 5 514 356     | 444 711-      | 8.06-  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

985 452 2 334 517

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 2 911 365                |             | 2 911 365 | 2 492 724                  |  | 418 641       | 16.79  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 2 911 365                |             | 2 911 365 | 2 492 724                  |  | 418 641       | 16.79  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 2 000     | 2 889                      |  | 889-          | 30.77- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 53 147    | 55 978                     |  | 2 830-        | 5.06-  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 114       | 421                        |  | 307-          | 72.99- |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 2 966 626 | 2 552 011                  |  | 414 615       | 16.25  |
| <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 *                                               |                          |             | 1 499 683 | 1 185 091                  |  | 314 592       | 26.55  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 123 432   | 111 737                    |  | 11 696        | 10.47  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 684 270   | 662 178                    |  | 22 092        | 3.34   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 359 084   | 325 596                    |  | 33 488        | 10.29  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 192 628   | 174 966                    |  | 17 662        | 10.09  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 9         | 66                         |  | 57-           | 86.59- |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 2 859 106 | 2 459 633                  |  | 399 473       | 16.24  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 107 520   | 92 378                     |  | 15 142        | 16.39  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1    |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                                              |                             |                               | Euros            | %               |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |                  |                 |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 1 492 759                   | 568 095                       | 924 664          | 162. 77         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                               |                  |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 43 340                      | 62 370                        | 19 030-          | 30. 51-         |
| 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>1 536 099</b>            | <b>630 465</b>                | <b>905 634</b>   | <b>143. 65</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |                  |                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 611                      | 10 030                        | 6 580            | 65. 60          |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>16 611</b>               | <b>10 030</b>                 | <b>6 580</b>     | <b>65. 60</b>   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>1 519 488</b>            | <b>620 435</b>                | <b>899 053</b>   | <b>144. 91</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>1 627 009</b>            | <b>712 813</b>                | <b>914 195</b>   | <b>128. 25</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |                  |                 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             | 59 970                        | 59 970-          | 100. 00-        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 7 664                       |                               | 7 664            |                 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>7 664</b>                | <b>59 970</b>                 | <b>52 306-</b>   | <b>87. 22-</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |                  |                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 45 242                      | 9 625                         | 35 617           | 370. 07         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 7 639                       | 513                           | 7 126            | NS              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |                  |                 |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>52 880</b>               | <b>10 137</b>                 | <b>42 743</b>    | <b>421. 64</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>45 216-</b>              | <b>49 833</b>                 | <b>95 049-</b>   | <b>190. 74-</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 40 199                      | 60 238                        | 20 039-          | 33. 27-         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>4 510 389</b>            | <b>3 242 447</b>              | <b>1 267 942</b> | <b>39. 10</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>2 968 795</b>            | <b>2 540 038</b>              | <b>428 757</b>   | <b>16. 88</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>1 541 593</b>            | <b>702 408</b>                | <b>839 185</b>   | <b>119. 47</b>  |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

\* 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

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 069 645.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 911 365.42 Euros et dégageant un bénéfice de 1 541 593.48 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant, ni l'évènement Covid-19, ni la guerre en Ukraine n'a eu d'impact significatif sur l'activité et le résultat 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.

## ANNEXE

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

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

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 201 174                             |               | 86 716       |
| Terrains                                                   | 27 359                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 292                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 833 399                             |               | 10 950       |
| Matériel de transport                                      | 240 984                             |               | 5 818        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 561 803                             |               | 127 435      |
| TOTAL                                                      | 1 665 837                           |               | 144 203      |
| Autres participations                                      | 1 177 478                           |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 61 595                              |               | 18 405       |
| TOTAL                                                      | 1 239 073                           |               | 18 405       |
| TOTAL GENERAL                                              | 3 106 084                           |               | 249 324      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 287 890                              | 287 890                                          |
| Terrains                                                   |               |          | 27 359                               | 27 359                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 2 292                                | 2 292                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 844 349                              | 844 349                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 246 802                              | 246 802                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 29 388   | 659 850                              | 659 850                                          |
| TOTAL                                                      |               | 29 388   | 1 780 652                            | 1 780 652                                        |
| Autres participations                                      |               |          | 1 177 478                            | 1 177 478                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 6 400    | 73 600                               | 73 600                                           |
| TOTAL                                                      |               | 6 400    | 1 251 078                            | 1 251 078                                        |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 35 788   | 3 319 620                            | 3 319 620                                        |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 187 091                     | 23 204                     |                         | 210 295                   |
| Terrains                                                   | 14 438                      | 2 713                      |                         | 17 151                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 292                       |                            |                         | 2 292                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 312 405                     | 56 844                     |                         | 369 249                   |
| Matériel de transport                                      | 172 794                     | 27 848                     |                         | 200 643                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 439 696                     | 82 019                     | 28 149                  | 493 566                   |
| TOTAL                                                      | 941 626                     | 169 424                    | 28 149                  | 1 082 900                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 128 717                   | 192 628                    | 28 149                  | 1 293 195                 |

## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL         | 23 204                   |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                 | 2 713                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers     | 56 844                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                    | 27 848                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 18 398                   | 63 621                    |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 105 802                  | 63 621                    |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 129 007                  | 63 621                    |                              |                             |          |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 73 600       | 73 600         |               |
| Autres créances clients                       | 330 265      | 330 265        |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 19 898       | 19 898         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 25 585       | 25 585         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 662        | 2 662          |               |
| Groupe et associés                            | 320 000      | 320 000        |               |
| Débiteurs divers                              | 14           | 14             |               |
| Charges constatées d'avance                   | 84 348       | 84 348         |               |
| TOTAL                                         | 856 372      | 856 372        |               |

| 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 | 1            | 1              |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 37 238       | 37 238         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 334 094      | 334 094        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 9 714        | 9 714          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 26 665       | 26 665         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 141 493      | 141 493        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 641        | 2 641          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 308 148      | 308 148        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 125 456      | 125 456        |              |                 |
| TOTAL                                                    | 985 452      | 985 452        |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 93 804       |                |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales émises            | 5. 0000                    | 137 564          |       | 50 012     | 87 552 |

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| Logiciels | 29 160  | 100.00                  |
| Logiciels | 166 444 | 33.33                   |
| Logiciels | 5 570   | 33.33                   |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire              | 3 à 25 ans |
| Installations techniques    | Linéaire              | 3 à 5 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire              | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau          | Dégressif             | 3 à 5 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire ou dégressif | 3 à 7 ans  |

### 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.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 326 830 |
| Autres créances                                                          | 2 662   |
| Disponibilités                                                           | 46 176  |
| Total                                                                    | 375 668 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 296 014 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 15 651  |
| Autres dettes                                                          | 125 456 |
| Total                                                                  | 437 122 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 84 348  |
| Total                       | 84 348  |

## ANNEXE

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

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

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 4                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 5                    |
| Total                             | 9                    |

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

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

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 16 611              | 1 536 099           |
| Dont entreprises liées | 15 594              | 1 497 266           |

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4880 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4880 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## Liste des filiales et participations

SARL A+  
34000 MONTPELLIER

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Société<br><b>A. Renseignements détaillés</b> | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                               |         |                                              |                                         | brute                                  | nette   |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%                |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL L'ECHO                                 | 7 622   | 462 032                                      | 100.00                                  | 12 031                                 | 12 031  |                                                    |                                               | 886 920                                      | 221 060                                | 176 212                                   |              |
| - SARL CELSIUS ENVIRONNEMENT                  | 1 000   | 124 560                                      | 100.00                                  | 1 000                                  | 1 000   | 170 000                                            |                                               | 786 236                                      | 67 804                                 |                                           |              |
| - SARL ARTEBA                                 | 25 000  | 1 218 272                                    | 100.00                                  | 187 195                                | 187 195 | 150 000                                            |                                               | 3 210 281                                    | 593 484                                | 65 973                                    |              |
| - SARL A+ ARCHITECTURE                        | 46 000  | 2 958 963                                    | 100.00                                  | 977 252                                | 977 252 |                                                    |                                               | 7 055 494                                    | 1 067 148                              | 1 250 574                                 |              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 %    |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b>              |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales non reprises en A                  |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Participations non reprises en A            |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                         | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles        |         |                  |
| - Indemnités transactionnelles | 45 242  | 67180000         |
| Total                          | 45 242  |                  |

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                              | Montant |
|-----------------------------------------------------|---------|
| Avantage en nature véhicules                        | 37 025  |
| Prise en charge formation                           | 1 000   |
| Prise en charge Ind journalières CPAM et prévoyance | 1 509   |
| Refacturation intragroupe                           | 8 400   |
| Indemnités sinistre assurance                       | 8 230   |
| Total                                               | 53 146  |

**A+**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 424.000 euros**  
**Siège social : 220, rue du Capitaine Pierre Pontal**  
**34000 MONTPELLIER 480 350 701 RCS MONTPELLIER**

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 30 JUIN 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

***Affectation du résultat***

L'assemblée générale des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, soit la somme de 1.541.593 euros, ainsi qu'il suit :

**Origine :**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1.541.593 euros

**Affectation :**

- à titre de dividende, soit la somme de 1.000.000 euros

- le solde au compte « autres réserves », soit la somme de 541.593 euros  
qui serait ainsi porté de 1.702.855 € à 2.244.448 €

Le dividende unitaire serait de 11.79 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée générale.

Ce dividende est éligible à la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts.

L'associée unique est informée qu'à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018 et sous réserve d'une modification législative à intervenir au titre de l'année de distribution, les personnes physiques ont la faculté de soumettre leurs dividendes à deux (2) régimes d'imposition distincts :

---

- soit l'imposition de plein droit du montant brut des dividendes (sans application de la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts) aux taux forfaitaires de 12,8 % en matière d'impôt sur le revenu et de 17,2 % en matière de contributions sociales, *i.e.* une taxation globale de 30 % ;
- soit l'imposition sur option du montant net des dividendes (après application de la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts) au barème progressif de l'impôt sur le revenu et aux contributions sociales au taux de 17,2 %, *i.e.* une taxation globale pouvant atteindre 62,2 % en fonction du taux marginal d'imposition du foyer fiscal (hors contribution exceptionnelle sur les hauts revenus).

L'arbitrage entre ces deux régimes d'imposition devra être effectué lors de l'établissement de la déclaration de revenus de l'année concernée.

Les associés décident que la Société prendra en charge les charges sociales, y compris facultatives et complémentaires, dues par les associés au titre de cette distribution.

Nous vous rappelons, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

| Exercice clos | Montant des revenus distribués | Revenus distribués non éligibles à la réfaction | Revenus distribués éligibles à la réfaction |
|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 31.12.2021    | 600.000 €                      |                                                 | 600.000 €                                   |
| 31.12.2020    | 300.000 €**                    | /                                               | 300.000 €                                   |
| 31.12.2019    | 600.000 €*                     | /                                               | 600.000 €                                   |

*\* étant précisé que 300.000 euros sur 600.000 euros ont été prélevés sur les réserves et distribués en date du 20 décembre 2020 et que 300.000 euros sur 600.000 euros représentent une affectation des résultats de l'exercice clos le 31.12.2019 décidée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 20/06/2020*

*\*\* étant précisé que ces dividendes ont été prélevés sur les réserves et distribués en date du 20/09/2021*

**Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

Certifie conforme à l'original  
**Monsieur Philippe CERVANTES**  
**Cogérant**

