RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00529
Numéro SIREN : 800 914 160
Nom ou dénomination : ABF

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2024 sous le numéro de dépôt 973

ABF

SASU au capital de 270 000 €

Siège social : 14, Avenue Joseph Paxton

77164 FERRIÈRES-EN-BRIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/07/2023

Socaudit
groupe corexx

Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie de Montpellier-Nîmes
216 Boulevard Pierre Boulle – 84000 AVIGNON
Tél : 04 90 86 64 73 – www.corexx.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/07/2023

À l'Associé Unique

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société relatifs à l'exercice clos le 31/07/2023, 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 votre SASU à la fin de cet exercice.

II. 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 1er août 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 la correcte valorisation des éléments composant le stock et sur le caractère satisfaisant de la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 gestion du le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

V. 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 SASU 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 SASU ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 SASU.

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 ;

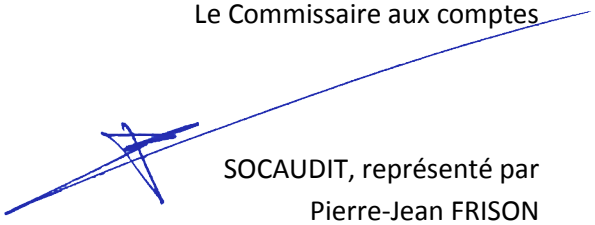
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 SASU 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 Avignon, le 30 novembre 2023
Le Commissaire aux comptes



SOCAUDIT, représenté par
Pierre-Jean FRISON

Nombre de mois :	31/07/2023 12 Net	31/07/2022 12 Net	Ecarts	%
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	210	210		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**210**	**210**		
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	469 112	288 987	180 125	62,33
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	580 052	634 796	-54 744	-8,62
Autres créances	366 690	126 893	239 796	188,97
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	11 393		11 393	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	667	709	-42	-5,92
ACTIF CIRCULANT	**1 427 913**	**1 051 385**	**376 528**	**35,81**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 428 123**	**1 051 595**	**376 528**	**35,81**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Nombre de mois :	31/07/2023 12	31/07/2022 12	Ecarts	%
Capital social ou individuel (dont versé : 270 000)	270 000	270 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)				
Réserve légale	27 000	7 141	19 859	278,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)				
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)				
Report à nouveau	138 759		138 759	770,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	227 412	158 618	68 794	43,37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**663 171**	**435 759**	**227 412**	**52,19**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 081	-1 081	-100,00
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. particip)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 810	553 211	182 600	33,01
Dettes fiscales et sociales	4 840	5 016	-176	-3,52
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 302	56 528	-32 226	-57,01
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**764 952**	**615 836**	**149 116**	**24,21**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	**1 428 123**	**1 051 595**	**376 528**	**35,81**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Compte de résultat comparatif

Rubriques	31/07/2023	31/07/2022	Variation
Ventes de marchandises	4 737 378	4 269 853	10,95
Production vendue de biens	-3 050		
Production vendue de services	201 182	301 481	-33,27
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 935 511**	**4 571 334**	**7,97**
Production stockée, immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	5 065	3 647	38,89
Autres produits	11	22	-49,91
PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 940 587**	**4 575 002**	**7,99**
Achats de marchandises	3 796 220	3 382 398	12,23
Variation de stock de marchandises	-176 919	-46 297	282,14
Achats de matières premières, autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières			
Autres achats et charges externes	1 011 926	1 014 809	-0,28
Impôts, taxes et versements assimilés	3 437	774	344,06
Salaires, traitements, charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations	241	5 065	-95,24
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	647	1 198	-45,98
CHARGES D'EXPLOITATION	**4 635 553**	**4 357 947**	**6,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**305 034**	**217 055**	**40,53**
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés	1 431		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	**1 431**		
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	3 995	1 909	109,25
Différences négatives de change			
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	**3 995**	**1 909**	**109,25**
RESULTAT FINANCIER	**-2 564**	**-1 909**	**34,29**
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles	842		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**842**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-842**		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	74 216	56 528	31,29
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	**227 412**	**158 618**	**43,37**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Annexes Du 01/08/2022 Au 31/07/2023

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total net est de 1 428 122 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 935 510 Euros et dégageant un bénéfice de 227 411 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023. Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forte activité, malgré des problèmes usines. Arrivé d'un nouveau client important.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 suivantsdu 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, 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.

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La Société a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés prévu aux articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.
La société a adhéré au nouveau groupe d'intégration ayant pris effet le 1er août 2015.

La Société tête d'intégration fiscale redevable de l'impôt est la société ARYZTA France Sas.

L'impôt provisionné dans la Société correspond à l'impôt réellement dû en l'absence d'intégration.

En application de la nouvelle convention d'intégration fiscale les économies d'impôts réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère, sous réserve de la réallocation de ces économies aux filiales présentant un résultat déficitaire dans la limite et au prorata de l'économie d'impôt disponible.

Le cas échéant, la filiale comptabilise le produit d'impôt correspondant.

Taux d'imposition utilisé

Taux normal : 25%
Contribution sociale : 3.30% sur la tranche supérieure à 763 K€ d'IS

Capitaux propres :

Le résultat 31/07/2022 s'élevant à 158 617 € a été affecté en report à nouveau.
Le résultat 31/07/2023 s'élève à 227 411 €

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 360		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**8 360**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 360	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**8 360**	

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 150			8 150
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 150**			**8 150**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	**8 150**			**8 150**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	4 352	241	4 352	241
Dépréciations comptes clients	713		713	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 065**	**241**	**5 065**	**241**
TOTAL GENERAL	**5 065**	**241**	**5 065**	**241**
Dotations et reprises d'exploitation		241	5 065	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	580 052	580 052	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	52 188	52 188	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	314 501	314 501	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	667	667	
TOTAL GENERAL	**947 408**	**947 408**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	735 810	735 810		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 810	3 810		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 030	1 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 688	17 688		
Autres dettes	6 614	6 614		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**764 952**	**764 952**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Une convention de gestion centralisée de trésorerie a été signée le 4 août 2005 et entrée en vigueur à la même date avec les sociétés détenues par Aryzta France pour une durée indéterminée à compter du 4 août 2005. Au 31 juillet 2023, la convention de gestion de trésorerie s'élève à 315 K€ et est composée des créances et dettes suivantes :

- créance sur ARYZTA France : 315 K€

Les prêts sont intégralement composés de prêts action logement accordés aux salariés

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Charges à payer

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FACTURES NON PARVENUES	0,01	4 851,00	-4 850,99
40810030	FNP - GROUPE HUBERT LOGISTIQUE	10 931,00	6 457,00	4 474,00
40810072	FNP - ARYZTA FRANCE	4 852,00	4 608,00	244,00
40810600	FNP ACHATS FOURNITURES	233,00	830,00	-597,00
40811100	FNP SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 712,00	62 126,00	-53 414,00
40811500	FNP ENTRETIEN MAINTENANCE		2 736,00	-2 736,00
40811600	FNP ASSURANCE	113,00		113,00
40811800	FNP- ABONNEMENT + FRAIS COMMISS°	812,00	464,00	348,00
40812200	FNP HONORAIRES	3 720,00	8 790,00	-5 070,00
40812300	FNP PUBLICITE	14 964,00	2 100,00	12 864,00
40812400	FNP TRANSPORT	34 610,00	30 204,00	4 406,00
40812900	FNP REFERENCEMENT CLIENTS	21 442,00	10 689,00	10 753,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 389,01**	**133 855,00**	**-33 465,99**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS A ETABLIR	6 614,00		6 614,00
TOTAL AUTRES DETTES		**6 614,00**		**6 614,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44863100	ETAT CHARGES A PAYER	371,00	371,00	
44863200	CVAE A PAYER	659,00	151,00	508,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 030,00**	**522,00**	**508,00**
TOTAL CHARGES A PAYER		**108 033,01**	**134 377,00**	**-26 343,99**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48618000	CCA ABONNEMENT		42,00	-42,00
48623000	CCA FRAIS PUBLICITAIRES	667,00	667,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**667,00**	**709,00**	**-42,00**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	FACTURES A ETABLIR	22 848,00	26 964,00	-4 116,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**22 848,00**	**26 964,00**	**-4 116,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**22 848,00**	**26 964,00**	**-4 116,00**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	270 000			270 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	435 759
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	435 759

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		227 411
SOLDE		**227 411**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	663 170

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2023	Total 31/07/2022	%
Vente de marchandises	3 548 688	1 185 640	4 734 328	4 269 852	10,88 %
Services	201 182		201 182	301 481	-33,27 %
TOTAL	**3 749 870**	**1 185 640**	**4 935 510**	**4 571 333**	**7,97 %**

Socaudit
218, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

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 :

- Logiciel Linéaire 1 à 3 ans
- Agencements et aménagements Linéaire 3 à 10 ans
- Matériels et outillages Linéaire 3 à 5 ans
- Matériel de bureau Linéaire 3 ans
- Mobilier Linéaire 5 ans

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat ; compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette méthode ne diffère pas significativement du coût moyen pondéré.

Dépréciation des matières et marchandises
(PCG 831-2/3 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la valorisation des stocks, le management applique une provision pour dépréciation des stocks basée sur les dates de péremption.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances.
(PCG Art. 831-2/3)

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

Le management applique une provision pour dépréciation des créances clients basée sur leur ancienneté. En effet, la méthode historique consiste en la constatation d'une dépréciation à 100% de toutes créances clients âgées de plus de 120 jours.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

Disponibilités en Euro.

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

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

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/07/2023	31/07/2022	31/07/2021	31/07/2020	31/07/2019
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	270 000	270 000	270 000		
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 935 511	4 571 334	1 548 532		
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	296 804	217 052	3 482		
Impôts sur les bénéfices	74 216	56 528	1 067		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-4 824	1 906	-330		
Résultat net	227 412	158 618	2 745		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

ABF - ABF
0014 ave Joseph Paxton
77164 Ferrières-en-Brie

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	302 469	74 426	228 043
Résultat exceptionnel à court terme	-841	-210	-631
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**301 628**	**74 216**	**227 412**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Engagements de retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

Conditions de prêts consentis au cours de l'exercice :

Remboursements opérés pendant l'exercice :

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Il n'y a pas de salarié sur ABF		
TOTAL		

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13).

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :

- Stock : 241 €

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

DocuSign Envelope ID: 11608093-EBE4-4CCF-8072-3C2E2923B3AC

ABF
Société par actions simplifiée au capital de 270.000 euros
ZAC de Bel Air 14-16 avenue Joseph Paxton, 77164 Ferrières-en-Brie
800 914 160 RCS Meaux

(la "***Société***")

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 25 JANVIER 2024

[…]

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2023, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 juillet 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 227.412 euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Associé Unique prend acte de ce que la Société n'a engagé aucune dépense exclue des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés telles que visées à l'article 39-4 dudit code pour l'exercice clos le 31 juillet 2023.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion, approuve la proposition d'affectation du résultat de l'exercice écoulé et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 227.412 euros, en totalité au compte "Report à nouveau" qui est en conséquence porté de 138.759 euros à 366.171 euros.

Compte tenu de cette affectation, l'Associé Unique prend acte de ce que les capitaux propres de la Société s'élèvent à 663.171 euros répartis ainsi qu'il suit :

Capital social	270.000 €
Réserve légale	27.000 €
Report à nouveau	366.171 €
Capitaux propres	***663.171 €***

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Associé Unique prend acte de ce qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DocuSign Envelope ID: 11608093-EBE4-4CCF-8072-3C2E2923B3AC

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte de ce qu'aucune convention nouvelle visée par l'article L. 227-10 du code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2023.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique décide de nommer Monsieur Xavier Ruh, né le 15 janvier 1967, à Neuilly-sur-Seine, de nationalité française, demeurant 4 rue de Lorraine – 77400 Lagny sur Marne, en qualité de directeur général délégué de la Société, avec effet immédiat à compter de la présente décision et pour une durée indéterminée.

L'Associé Unique précise que le mandat de directeur général délégué ne donne pas lieu à rémunération.

Le directeur général délégué ainsi nommé a fait connaitre à l'avance qu'il accepterait le mandat qui viendrait à lui être confié. Il a déclaré, en outre, répondre aux conditions exigées par la loi pour l'exercice de son mandat.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[…]

Extrait certifié conforme,

Bon pour acceptation des fonctions de directeur général délégué de la Société

DocuSigned by:
976EC0980F64499...

DocuSigned by:
08A5700C48B74B6...

M. Julien Gromb
Directeur Général

M. Xavier Ruh (*)
(*) Faire précéder la signature de la mention manuscrite "*Bon pour acceptation des fonctions de directeur général délégué de la Société*"

ABF

SASU au capital de 270 000 €

Siège social : 14, Avenue Joseph Paxton

77164 FERRIÈRES-EN-BRIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/07/2023

Socaudit
groupe corexx

Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie de Montpellier-Nîmes
216 Boulevard Pierre Boulle – 84000 AVIGNON
Tél : 04 90 86 64 73 – www.corexx.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/07/2023

À l'Associé Unique

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société relatifs à l'exercice clos le 31/07/2023, 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 votre SASU à la fin de cet exercice.

II. 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 1er août 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 la correcte valorisation des éléments composant le stock et sur le caractère satisfaisant de la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 gestion du le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

V. 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 SASU 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 SASU ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 SASU.

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 ;

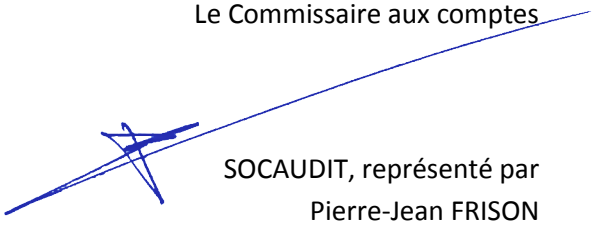
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 SASU 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 Avignon, le 30 novembre 2023
Le Commissaire aux comptes



SOCAUDIT, représenté par
Pierre-Jean FRISON

Nombre de mois :	31/07/2023 12 Net	31/07/2022 12 Net	Ecarts	%
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	210	210		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**210**	**210**		
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	469 112	288 987	180 125	62,33
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	580 052	634 796	-54 744	-8,62
Autres créances	366 690	126 893	239 796	188,97
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	11 393		11 393	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	667	709	-42	-5,92
ACTIF CIRCULANT	**1 427 913**	**1 051 385**	**376 528**	**35,81**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 428 123**	**1 051 595**	**376 528**	**35,81**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Nombre de mois :	31/07/2023 12	31/07/2022 12	Ecarts	%
Capital social ou individuel (dont versé : 270 000)	270 000	270 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)				
Réserve légale	27 000	7 141	19 859	278,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)				
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)				
Report à nouveau	138 759		138 759	770,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	227 412	158 618	68 794	43,37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**663 171**	**435 759**	**227 412**	**52,19**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 081	-1 081	-100,00
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. particip)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 810	553 211	182 600	33,01
Dettes fiscales et sociales	4 840	5 016	-176	-3,52
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 302	56 528	-32 226	-57,01
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**764 952**	**615 836**	**149 116**	**24,21**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	**1 428 123**	**1 051 595**	**376 528**	**35,81**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Compte de résultat comparatif

Rubriques	31/07/2023	31/07/2022	Variation
Ventes de marchandises	4 737 378	4 269 853	10,95
Production vendue de biens	-3 050		
Production vendue de services	201 182	301 481	-33,27
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 935 511**	**4 571 334**	**7,97**
Production stockée, immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	5 065	3 647	38,89
Autres produits	11	22	-49,91
PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 940 587**	**4 575 002**	**7,99**
Achats de marchandises	3 796 220	3 382 398	12,23
Variation de stock de marchandises	-176 919	-46 297	282,14
Achats de matières premières, autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières			
Autres achats et charges externes	1 011 926	1 014 809	-0,28
Impôts, taxes et versements assimilés	3 437	774	344,06
Salaires, traitements, charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations	241	5 065	-95,24
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	647	1 198	-45,98
CHARGES D'EXPLOITATION	**4 635 553**	**4 357 947**	**6,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**305 034**	**217 055**	**40,53**
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés	1 431		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	**1 431**		
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	3 995	1 909	109,25
Différences négatives de change			
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	**3 995**	**1 909**	**109,25**
RESULTAT FINANCIER	**-2 564**	**-1 909**	**34,29**
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles	842		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**842**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-842**		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	74 216	56 528	31,29
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	**227 412**	**158 618**	**43,37**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Annexes Du 01/08/2022 Au 31/07/2023

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total net est de 1 428 122 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 935 510 Euros et dégageant un bénéfice de 227 411 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023. Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forte activité, malgré des problèmes usines. Arrivé d'un nouveau client important.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 suivantsdu 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, 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.

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La Société a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés prévu aux articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.
La société a adhéré au nouveau groupe d'intégration ayant pris effet le 1er août 2015.

La Société tête d'intégration fiscale redevable de l'impôt est la société ARYZTA France Sas.

L'impôt provisionné dans la Société correspond à l'impôt réellement dû en l'absence d'intégration.

En application de la nouvelle convention d'intégration fiscale les économies d'impôts réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère, sous réserve de la réallocation de ces économies aux filiales présentant un résultat déficitaire dans la limite et au prorata de l'économie d'impôt disponible.

Le cas échéant, la filiale comptabilise le produit d'impôt correspondant.

Taux d'imposition utilisé

Taux normal : 25%
Contribution sociale : 3.30% sur la tranche supérieure à 763 K€ d'IS

Capitaux propres :

Le résultat 31/07/2022 s'élevant à 158 617 € a été affecté en report à nouveau.
Le résultat 31/07/2023 s'élève à 227 411 €

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 360		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**8 360**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 360	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**8 360**	

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 150			8 150
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 150**			**8 150**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	**8 150**			**8 150**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	4 352	241	4 352	241
Dépréciations comptes clients	713		713	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 065**	**241**	**5 065**	**241**
TOTAL GENERAL	**5 065**	**241**	**5 065**	**241**
Dotations et reprises d'exploitation		241	5 065	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	580 052	580 052	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	52 188	52 188	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	314 501	314 501	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	667	667	
TOTAL GENERAL	**947 408**	**947 408**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	735 810	735 810		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 810	3 810		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 030	1 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 688	17 688		
Autres dettes	6 614	6 614		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**764 952**	**764 952**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Une convention de gestion centralisée de trésorerie a été signée le 4 août 2005 et entrée en vigueur à la même date avec les sociétés détenues par Aryzta France pour une durée indéterminée à compter du 4 août 2005. Au 31 juillet 2023, la convention de gestion de trésorerie s'élève à 315 K€ et est composée des créances et dettes suivantes :

- créance sur ARYZTA France : 315 K€

Les prêts sont intégralement composés de prêts action logement accordés aux salariés

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Charges à payer

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FACTURES NON PARVENUES	0,01	4 851,00	-4 850,99
40810030	FNP - GROUPE HUBERT LOGISTIQUE	10 931,00	6 457,00	4 474,00
40810072	FNP - ARYZTA FRANCE	4 852,00	4 608,00	244,00
40810600	FNP ACHATS FOURNITURES	233,00	830,00	-597,00
40811100	FNP SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 712,00	62 126,00	-53 414,00
40811500	FNP ENTRETIEN MAINTENANCE		2 736,00	-2 736,00
40811600	FNP ASSURANCE	113,00		113,00
40811800	FNP- ABONNEMENT + FRAIS COMMISS°	812,00	464,00	348,00
40812200	FNP HONORAIRES	3 720,00	8 790,00	-5 070,00
40812300	FNP PUBLICITE	14 964,00	2 100,00	12 864,00
40812400	FNP TRANSPORT	34 610,00	30 204,00	4 406,00
40812900	FNP REFERENCEMENT CLIENTS	21 442,00	10 689,00	10 753,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 389,01**	**133 855,00**	**-33 465,99**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS A ETABLIR	6 614,00		6 614,00
TOTAL AUTRES DETTES		**6 614,00**		**6 614,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44863100	ETAT CHARGES A PAYER	371,00	371,00	
44863200	CVAE A PAYER	659,00	151,00	508,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 030,00**	**522,00**	**508,00**
TOTAL CHARGES A PAYER		**108 033,01**	**134 377,00**	**-26 343,99**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48618000	CCA ABONNEMENT		42,00	-42,00
48623000	CCA FRAIS PUBLICITAIRES	667,00	667,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**667,00**	**709,00**	**-42,00**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/07/2023	31/07/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	FACTURES A ETABLIR	22 848,00	26 964,00	-4 116,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**22 848,00**	**26 964,00**	**-4 116,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**22 848,00**	**26 964,00**	**-4 116,00**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	270 000			270 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	435 759
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	435 759

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		227 411
SOLDE		**227 411**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	663 170

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2023	Total 31/07/2022	%
Vente de marchandises	3 548 688	1 185 640	4 734 328	4 269 852	10,88 %
Services	201 182		201 182	301 481	-33,27 %
TOTAL	**3 749 870**	**1 185 640**	**4 935 510**	**4 571 333**	**7,97 %**

Socaudit
218, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

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 :

- Logiciel Linéaire 1 à 3 ans
- Agencements et aménagements Linéaire 3 à 10 ans
- Matériels et outillages Linéaire 3 à 5 ans
- Matériel de bureau Linéaire 3 ans
- Mobilier Linéaire 5 ans

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat ; compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette méthode ne diffère pas significativement du coût moyen pondéré.

Dépréciation des matières et marchandises
(PCG 831-2/3 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Concernant la valorisation des stocks, le management applique une provision pour dépréciation des stocks basée sur les dates de péremption.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances.
(PCG Art. 831-2/3)

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

Le management applique une provision pour dépréciation des créances clients basée sur leur ancienneté. En effet, la méthode historique consiste en la constatation d'une dépréciation à 100% de toutes créances clients âgées de plus de 120 jours.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

Disponibilités en Euro.

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

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

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/07/2023	31/07/2022	31/07/2021	31/07/2020	31/07/2019
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	270 000	270 000	270 000		
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 935 511	4 571 334	1 548 532		
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	296 804	217 052	3 482		
Impôts sur les bénéfices	74 216	56 528	1 067		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-4 824	1 906	-330		
Résultat net	227 412	158 618	2 745		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

ABF - ABF
0014 ave Joseph Paxton
77164 Ferrières-en-Brie

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	302 469	74 426	228 043
Résultat exceptionnel à court terme	-841	-210	-631
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**301 628**	**74 216**	**227 412**

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Engagements de retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

Conditions de prêts consentis au cours de l'exercice :

Remboursements opérés pendant l'exercice :

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Il n'y a pas de salarié sur ABF		
TOTAL		

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13).

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :

- Stock : 241 €

Socaudit
groupe corex
216, boulevard Pierre Boulle
84000 AVIGNON
342 242 138 RCS AVIGNON
TEL : 04 90 86 64 73
mail : secretariat@corexx.fr