

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00824

Numéro SIREN : 393 302 591

Nom ou dénomination : A.G ELEC SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001795

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 1 RUE PIERRE MAGNOL		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 3 9 3 3 0 2 5 9 1 0 0 0 4 4		Néant ☐	
		Exercice N clos le 13 0 0 6 2 0 2 3	
		N-1 13 0 0 6 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Revenus : (1) Dont droit en bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Classe de réserve de propriété : *		Classe de réserve de propriété : *	
Immobilisations		Stocks	
		Créances	

Certifié conforme à l'original le 14/12/2023

Le président
M. Gérard ABADIE

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AGELEC SERVICES</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 750 000...)	DA	750 000	750 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3	3	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	75 000	75 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 234 497	1 234 497	
	Report à nouveau	DH	2 032 170	1 483 169	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	899 398	549 001	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	4 991 068	4 091 670
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		138 469	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	30 386	26 172	
	Dettes fiscales et sociales	DY	136 172	135 424	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	71 214	68 295	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	237 772	368 360	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 228 840	4 460 030	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	237 772	290 948	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES		Néant ☐		*				
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF	
			services*	FG	555 503	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	555 503	FK		FL	555 503	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	32 009	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	600 853
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	155 764	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	12 296	
	Salaires et traitements*					FY	257 794	
	Charges sociales (10)					FZ	104 843	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	39 077	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)				GE	5		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	569 780	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	31 073		
opérations en courants	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	641 794		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	15 251		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	152		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	657 197		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 638		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	1 638		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	655 559		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	686 632		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	220		5 724
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	297 675		544 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	297 895		549 724
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 843		23 860
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	46 485		264 922
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	48 328		288 782
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	249 567		260 943
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	36 801		85 360
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 555 944		1 471 844
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	656 546		922 843
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	899 398		549 001
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	produits de locations immobilières		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		
	(3) Dont {	HP	- Crédit bail mobilier *		
			- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	32 009		12 907
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6			
		A8			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	obligatoires	A9			
	dont cotisations Madelin	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Regul diverses		1 843		220	
Cession immob		46 485		297 675	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 304		
Installations générales agencements aménagements des constructions	302 583		5 325
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564		
Installations générales agencements aménagements divers			114 649
Matériel de transport	76 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 726		4 807
TOTAL	499 491		124 781
Autres participations	579 273		375 000
Autres titres immobilisés	312 816		
Prêts, autres immobilisations financières	9 060		
TOTAL	901 149		375 000
TOTAL GENERAL	1 411 944		499 781

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 304	11 304
Installations générales agencements aménagements constr.			307 908	307 908
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 564	1 564
Installations générales agencements aménagements divers			114 649	114 649
Matériel de transport		76 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			123 533	123 533
TOTAL		76 619	547 653	547 653
Autres participations		21 300	932 973	932 973
Autres titres immobilisés			312 816	312 816
Prêts, autres immobilisations financières		38	9 022	9 022
TOTAL		21 338	1 254 811	1 254 811
TOTAL GENERAL		97 957	1 813 768	1 813 768

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 304			11 304
Installations générales agencements aménagements constr.	263 364	5 607		268 971
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564			1 564
Installations générales agencements aménagements divers		18 413		18 413
Matériel de transport	38 835	12 637	51 472	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 192	2 420		117 612
TOTAL	418 955	39 077	51 472	406 560
TOTAL GENERAL	430 259	39 077	51 472	417 864

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 607				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 413				
Matériel de transport	12 637				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 420				
TOTAL	39 077				
TOTAL GENERAL	39 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	40 000				40 000
TOTAL	40 000				40 000
TOTAL GENERAL	40 000				40 000

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	9 022	9 022	
Autres créances clients	520 184	520 184	
Impôts sur les bénéfices	53 399	53 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 709	2 709	
Divers état et autres collectivités publiques	2 940	2 940	
Groupe et associés	996 396	996 396	
Débiteurs divers	199 553	199 553	
Charges constatées d'avance	651	651	
TOTAL	1 784 853	1 784 853	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 386	30 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 513	19 513		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 939	113 939		
Autres impôts taxes et assimilés	2 720	2 720		
Autres dettes	71 214	71 214		
TOTAL	237 772	237 772		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	138 423			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	750.0000	10 000			10 000

Titres immobilisés

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 074
Autres créances	195 992
Total	203 066

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 860
Dettes fiscales et sociales	2 405
Autres dettes	1 275
Total	14 540

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	651
Total	651

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

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.



AG ELEC SERVICES

Siège Social : Mas de la Garrigue Sud – Rue Pierre Magnol,
66600 RIVESALTES

R.C.S. PERPIGNAN 393 302 591

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2023

A l'Assemblée Générale de la Société par actions simplifiée AG ELEC SERVICES,

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 par actions simplifiée AG ELEC SERVICES relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, 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 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 01/07/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Fourcade Audit Associés – F.2.A.

SAS au capital de 27 750 euros / RCS Perpignan B 390 700 029 / APE 6920 Z

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes près la Cour d'appel de Montpellier

Site : www.advance-consell.com – Mail : contact@advance.pro – Tél. : 04 68 50 22 74 – Fax : 04 68 67 36 11

Perpignan : 1 avenue Jean Giono – 66100 Perpignan



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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il 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.

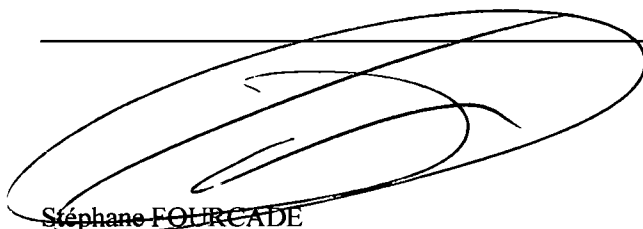
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Perpignan le 11 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

ADVANCE AUDIT
SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F 2 A



Stéphane FOURCADE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 304	11 304				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1		1	1		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	307 908	268 971	38 936	39 218	282	0.72
	Installations techniques, matériel et outillage	1 564	1 564				
	Autres immobilisations corporelles	238 182	136 025	102 157	41 318	60 839	147.25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	932 973	40 000	892 973	539 273	353 700	65.59
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	312 816		312 816	312 816		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 022		9 022	9 060	38	0.42
	Total II	1 813 767	457 864	1 355 903	941 685	414 219	43.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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	180		180		180	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	520 184		520 184	537 735	17 551	3.26
	Autres créances	1 254 997		1 254 997	897 926	357 070	39.77
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 250 000		1 250 000	637 842	612 158	95.97
	Disponibilités	846 925		846 925	1 443 637	596 712	41.33
	Charges constatées d'avance (3)	651		651	1 205	554	45.97
	Total III	3 872 937		3 872 937	3 518 345	354 591	10.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 686 703	457 864	5 228 840	4 460 030	768 810	17.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 022

Attestation de présentation des comptes

@J2B EXPERTS CONSEILS

advance
AUDIT
FOURCADE & ASSOCIÉS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023	12	Exercice N-1 30/06/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 750 000)	750 000		750 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3		3			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	75 000		75 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 234 497		1 234 497			
	Report à nouveau	2 032 170		1 483 169		549 001	37.02
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	899 398		549 001		350 397	63.82
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		4 991 068		4 091 670		899 398	21.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			138 469		138 469	100.00
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 386		26 172		4 214	16.10
	Dettes fiscales et sociales	136 172		135 424		748	0.55
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	71 214		68 295		2 919	4.27
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	237 772		368 360		130 588	35.45
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 228 840		4 460 030		768 810	17.24

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

237 772

290 948

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	555 503		555 503	527 449		28 054	5.32
Chiffre d'affaires NET	555 503		555 503	527 449		28 054	5.32
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 333	8 000		5 333	66.67
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 009	12 907		19 102	148.00
Autres produits			7	11		3	31.73
Total des Produits d'exploitation (I)			600 853	548 367		52 486	9.57
Charges d'exploitation (2)							
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 *			155 764	103 011		52 754	51.21
Impôts, taxes et versements assimilés			12 296	23 552		11 256	47.79
Salaires et traitements			257 794	244 497		13 297	5.44
Charges sociales			104 843	108 272		3 429	3.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 077	67 081		28 004	41.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	127		122	95.71
Total des Charges d'exploitation (II)			569 780	546 540		23 240	4.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			31 073	1 827		29 246	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Attestation de présentation des comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	641 794	370 221	271 573	73.35
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	15 251	3 449	11 801	342.13
Autres intérêts et produits assimilés (3)	152	82	70	84.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	657 197	373 753	283 444	75.84
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 638	2 161	523	24.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 638	2 161	523	24.21
2. Résultat financier (V-VI)	655 559	371 592	283 968	76.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	686 632	373 419	313 214	83.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	220	5 724	5 505	96.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	297 675	544 000	246 325	45.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	297 895	549 724	251 830	45.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 843	23 860	22 017	92.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 485	264 922	218 437	82.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	48 328	288 782	240 454	83.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	249 567	260 943	11 376	4.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	36 801	85 360	48 559	56.89
Total des produits (I+III+V+VII)	1 555 944	1 471 844	84 101	5.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	656 546	922 843	266 296	28.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	899 398	549 001	350 397	63.82

* 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

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2023 a été marqué par un contexte inflationniste mondial accentué par la guerre en Ukraine.

Cette situation volatile et évolutive n'a pas d'impact significatif sur l'activité de la holding et de ses filiales et, par conséquent, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le contexte inflationniste mondial accentué par le conflit russo-ukrainien est toujours en cours après la clôture.

Aucun impact significatif n'est à considérer sur l'activité ainsi que sur la continuité d'exploitation de la société postérieurement à la clôture.

- 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 01/07/2022 au 30/06/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 304		
Installations générales agencements aménagements des constructions	302 583		5 325
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564		
Installations générales agencements aménagements divers			114 649
Matériel de transport	76 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 726		4 807
TOTAL	499 491		124 781
Autres participations	579 273		375 000
Autres titres immobilisés	312 816		
Prêts, autres immobilisations financières	9 060		
TOTAL	901 149		375 000
TOTAL GENERAL	1 411 944		499 781

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 304	11 304
Installations générales agencements aménagements constr.			307 908	307 908
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 564	1 564
Installations générales agencements aménagements divers			114 649	114 649
Matériel de transport		76 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			123 533	123 533
TOTAL		76 619	547 653	547 653
Autres participations		21 300	932 973	932 973
Autres titres immobilisés			312 816	312 816
Prêts, autres immobilisations financières		38	9 022	9 022
TOTAL		21 338	1 254 811	1 254 811
TOTAL GENERAL		97 957	1 813 768	1 813 768

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 304			11 304
Installations générales agencements aménagements constr.	263 364	5 607		268 971
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564			1 564
Installations générales agencements aménagements divers		18 413		18 413
Matériel de transport	38 835	12 637	51 472	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 192	2 420		117 612
TOTAL	418 955	39 077	51 472	406 560
TOTAL GENERAL	430 259	39 077	51 472	417 864

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 607				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 413				
Matériel de transport	12 637				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 420				
TOTAL	39 077				
TOTAL GENERAL	39 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	40 000				40 000
TOTAL	40 000				40 000
TOTAL GENERAL	40 000				40 000

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	9 022	9 022	
Autres créances clients	520 184	520 184	
Impôts sur les bénéfices	53 399	53 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 709	2 709	
Divers état et autres collectivités publiques	2 940	2 940	
Groupe et associés	996 396	996 396	
Débiteurs divers	199 553	199 553	
Charges constatées d'avance	651	651	
TOTAL	1 784 853	1 784 853	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 386	30 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 513	19 513		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 939	113 939		
Autres impôts taxes et assimilés	2 720	2 720		
Autres dettes	71 214	71 214		
TOTAL	237 772	237 772		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	138 423			

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	750.0000	10 000			10 000

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 074
Autres créances	195 992
Total	203 066

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 860
Dettes fiscales et sociales	2 405
Autres dettes	1 275
Total	14 540

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	651
Total	651

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		957 456
EMPRUNT AUPRES DES SOCIETES FILLES	957 456	
Total (1)		957 456

Engagements reçus

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AMS	12 353 837	67.92	321 330
- ABC PROCESS	107 632	74.00	6 150
- ABCO	95 110	100.00	4 818
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- MGS RENTAL	317 562	19.52	246 490
- SARL ABADIE ET FILS	1 088 669	9.40	116 500
- CRYO SERVICES	60 180	30.00	26 461
- EMS	1 055 092	45.00	850 964
- MADINE INSTALL	253 726	35.00	78 533
- AG AGENCEMENT	58 740	10.00	13 656
- ABADIE SERVICES	194 312	10.00	95 891
- AG BTP	378 898	20.00	105 287
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

A.G.ELEC SERVICES
SAS au capital de 750 000 Euros
Siège : Mas de la Garrigue Sud
Rue Pierre Magnol
66600 RIVESALTES
RCS DE PERPIGNAN N° 393 302 591

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION
DU RÉSULTAT AU 30/06/2023
PROPOSÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

RÉSOLUTION N° 2

L'Assemblée Générale constate que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 font apparaître un résultat bénéficiaire de 899 398 €.

L'Assemblée Générale, sur proposition de M. le Président, décide :
- d'affecter la somme de 899 398 € au compte de report à nouveau.

Pour extrait conforme
M. le Président



A.G.ELEC SERVICES
SAS au capital de 750 000 Euros
Siège : Mas de la Garrigue Sud
Rue Pierre Magnol
66600 RIVESALTES
RCS DE PERPIGNAN N° 393 302 591

TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
VOTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 14/12/2023

RÉSOLUTION N° 2

L'Assemblée Générale constate que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 font apparaître un résultat bénéficiaire de 899 398 €.

L'Assemblée Générale, sur proposition de M. le Président, décide :

- d'affecter la somme de 899 398 € au compte de report à nouveau.

Pour extrait conforme
M. le Président

