

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00992

Numéro SIREN : 404 442 063

Nom ou dénomination : A C I - SOMAGEP

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/017005

A.C.I - SOMAGEP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD

2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

404 442 063 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Lavier', is written over a horizontal line.

SAS ACI SOMAGEP

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 771	3 771		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	255 000		255 000	255 000
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		258 771	3 771	255 000	255 000
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	95 304	32 074	63 230	69 885
		Autres immobilisations corporelles	150 372	126 992	23 379	31 240
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		245 677	159 067	86 609
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	329 000		329 000	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	20 640		20 640	20 640
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	41 574		41 574	9 074
		TOTAL		391 214		391 214
Total de l'actif immobilisé			895 664	162 839	732 824	385 840
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 103 408	80 760	1 022 647	1 125 902
	TOTAL		1 103 408	80 760	1 022 647	1 125 902
	Avances et acomptes versés sur commandes		5 210		5 210	139 312
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	3 898 472	106 184	3 792 287	1 996 844
		Autres créances	1 003 163		1 003 163	92 229
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL		4 901 635	106 184	4 795 450
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		609 975		609 975	94 046	
TOTAL		609 975		609 975	94 046	
Charges constatées d'avance			21 706		21 706	176 585
Total de l'actif circulant			6 641 935	186 945	6 454 989	3 624 919
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			7 537 599	349 784	7 187 814	4 010 759
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			105 080
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS ACI SOMAGEP

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 017 186	770 013
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	498 614	341 678
	Situation nette avant répartition	1 544 608	1 140 499
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 544 608	1 140 499
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 695 719	553 112
	Emprunts et dettes financières divers (3)	250 991	
	Total	1 946 710	553 112
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	7 900	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 937 631	1 658 414
	Dettes fiscales et sociales	394 798	241 277
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 350	64 967
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 407 779	1 964 659
Produits constatés d'avance		280 815	352 488
Total des dettes et des produits constatés d'avance		5 643 205	2 870 260
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 187 814	4 010 759
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 312 312	408 144
	à moins d'un an	4 322 993	2 462 115
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		229 685	
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ACI SOMAGEP

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	3 610 660	7 701 788	11 312 448	7 476 883
	Production vendue : - Biens				
	- Services	358		358	
	Chiffre d'affaires net	3 611 019	7 701 788	11 312 807	7 476 883
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 500	8 000
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			42 074	26 905
	Autres produits			10 448	4 679
	Total			11 367 829	7 516 468
	Marchandises			8 152 617	5 561 777
	Achats			30 953	-458 089
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 386 697	1 117 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 078	20 581
	Salaires et traitements			652 733	517 504
	Charges sociales			276 803	211 920
	Dotations d'exploitation			23 545	27 048
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant			99 606	14 487
Charges financières	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
	Autres charges			26 546	27 227
	Total			10 670 581	7 040 275
	Résultat d'exploitation		A	697 248	476 192
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			495	330
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			6 908	2 405
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			7 403	2 735
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			34 556	8 560
	Différences négatives de change			8 401	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			42 958	8 560
	Résultat financier		D	-35 554	-5 824
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	661 693	470 368

SAS ACI SOMAGEP

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		3 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		1 125
Résultat exceptionnel		F	2 375
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	163 079
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		498 614	341 678
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS A C I - SOMAGEP

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.2.5	Produit à recevoir	9
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	10
2.3.3	Variation des capitaux propres	10
2.3.4	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	10
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Charges à payer	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
5	Informations relatives à l'effectif	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La société fait l'acquisition de la société COLVES durant l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	258 772	-	-	258 772
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 805	5 500	-	95 305
	Installations générales, agencements, aménagements divers	94 692	1 050	-	95 742
	Matériel de transport	9 355	-	-	9 355
	Matériel de bureau et mobilier informatique	42 797	2 479	-	45 276
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	236 649	9 029	-	245 678
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	20 640	-	-	20 640
	Prêts et autres immobilisations financières	9 075	362 500	-	41 575
	TOTAL IV	29 715	362 500	-	392 215
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	525 135	371 529	-	896 664

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			9 029		
Immobilisations financières			362 500		
TOTAL			371 529		

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 772	-	-	3 772
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 920	12 155	-	32 075
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	70 918	8 048	-	78 966
	Matériel de transport	5 355	1 000	-	6 355
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 330	2 342	-	41 672
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		135 523	23 545	-	159 068
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		139 295	23 545	-	162 839

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations corporelles		23 545		
TOTAL	-	23 545	-	-

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	23 545	-	-
TOTAL	23 545	-	-

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 772	-	-	-	-	3 772
Corporelles	135 523	23 545	-	-	-	159 068
Financières	-		-		-	-
TOTAL	139 294	23 545	-	-	-	162 839

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 103 408	80 761	1 022 647
TOTAL	1 103 408	80 761	1 022 647

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	8 458	80 761	8 458	80 761
Créances	100 404	7 022	1 241	106 185
Autres	-	-	-	-
TOTAL	108 862	87 783	9 699	186 946

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	21 706		

2.2.5 Produit à recevoir

Libellés	Montant
RRR à accorder, factures et avoirs à établir (FAE)	4 438
TOTAL	4 438

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	505	8 080
Mouvements : aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice		
Position fin de l'exercice	505	8 080

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 080	-	-	8 080
Réserves, primes et écarts	790 742	247 172	-	1 037 914
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	341 678	498 615	341 678	498 615
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 140 500	745 787	341 678	1 544 609

2.3.4 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 15 rue du Docteur Zamenhoff – 13016 Marseille.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	32 861
Charges sociales provisionnées	13 145
Charges fiscales provisionnées	1 667
AUTRES CHARGES	
RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir (FNP)	712 451
RRR à accorder, factures et avoirs à établir (AAE)	65 394
Personnel	18 232
Charges sociales	6 168
Etat	4 460
Etablissements financiers	7 889
TOTAL	862 267

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		41 575	-	41 575
DEL' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		111 718	-	111 718
	Autres créances clients		3 786 754	3 786 754	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		2 000	2 000	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	5 868	5 868	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	352 153	352 153	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		972 142	972 142	-
	Charges constatées d'avance		21 706	21 706	-
TOTAL			5 293 917	5 140 624	157 293

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	229 685	229 685	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 466 034	153 721	512 303	800 009
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 937 631	2 937 631	-	-
Personnel et comptes rattachés		87 488	87 488	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		59 207	59 207	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	53 863	53 863	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	182 154	182 154	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 086	12 086	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		250 992	250 992	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		75 350	75 350	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		280 815	280 815	-	-
TOTAL		5 635 306	4 322 993	512 303	800 009

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 050 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 288

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	3 610 661	7 701 788	11 312 449
Production vendue :	-	-	-
- Biens	358	-	358
- Services			
Chiffre d'affaires net	3 611 019	7 701 788	11 312 807

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 142
Honoraires totaux	5 142

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	498 614
- Impôt sur les bénéfices à %	+	163 079
- Résultat avant impôt	=	661 693
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		661 693	-
Impôt au taux de :	25%	163 079	-
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		498 614	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	29 409	29 409

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 29 K€ au 31/12/2023 contre 23 K€ au 31/12/2022.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : d'après LFSS 2012 (Loi n°2011-1906 du 21 décembre 2011) ;
- Taux d'actualisation : 3,7%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
	12
TOTAL	12

A.C.I - SOMAGEP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD, 2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

404 442 063 RCS LYON

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 MARS 2024

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 498 614 €, de la manière suivante :

- une somme de	203 201,90 €
à titre de dividende, soit 402,38 € par action,	
- et le surplus, soit	295 412,10 €
au compte Autres réserves	
Total	498 614,00 €

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

À titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 décembre 2022	94 505,70 €	40 %	0 €
31 décembre 2021	85 850,00 €	40 %	0 €
31 décembre 2020	183 310,00 €	40 %	0 €

Signature :

Pour extrait certifié conforme

La Présidente

Pour ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

YAFOYE représentée par Nathalie CAUSSE



A C I - SOMAGEP

SAS au capital de 8 080 €
Siège social : 2 Allée Barthélémy Thimonnier
69970 CHAPONNAY
RCS LYON 404 442 063

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale des Associés de la société,

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 ACI - SOMAGEP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 relatifs à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

RESPONSABILITES 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.

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.821-55 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 Avignon, le 12 mars 2024.

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

SAS ACI SOMAGEP

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 771	3 771		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	255 000		255 000	255 000
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		258 771	3 771	255 000	255 000
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	95 304	32 074	63 230	69 885
		Autres immobilisations corporelles	150 372	126 992	23 379	31 240
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		245 677	159 067	86 609
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	20 640		20 640	20 640
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	41 574		41 574	9 074
	TOTAL		62 214		62 214	29 714
Total de l'actif immobilisé			566 664	162 839	403 824	385 840
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	TOTAL		1 103 408	80 760	1 022 647	1 125 902
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 103 408	80 760	1 022 647	1 125 902
	Créances ⁽²⁾		5 210		5 210	139 312
		Clients et comptes rattachés	3 898 472	106 184	3 792 287	1 996 844
		Autres créances	1 332 163		1 332 163	92 229
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL		5 230 635	106 184	5 124 450	2 089 073
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
TOTAL		609 975		609 975	94 046	
Charges constatées d'avance			609 975		609 975	94 046
			21 706		21 706	176 585
Total de l'actif circulant			6 970 935	186 945	6 783 989	3 624 919
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			7 537 599	349 784	7 187 814	4 010 759
Renvois :			(1) Dont droit au bail			COMMISSARIAT AUX TALENZARE AUDIT
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	105 080

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

SAS ACI SOMAGEP

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 017 186	770 013
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	498 614	341 678
	Situation nette avant répartition	1 544 608	1 140 499
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 544 608	1 140 499
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 695 719	553 112
	Emprunts et dettes financières divers (3)	250 991	
	Total	1 946 710	553 112
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	7 900	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 937 631	1 658 414
	Dettes fiscales et sociales	394 798	241 277
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 350	64 967
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 407 779	1 964 659
	Produits constatés d'avance	280 815	352 488
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 643 205	2 870 260
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 187 814	4 010 759
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 312 312	408 144
	à moins d'un an	4 322 993	2 462 115
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		229 685	
(3) dont emprunts participatifs			

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

SAS ACI SOMAGEP

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	3 610 660	7 701 788	11 312 448	7 476 883
	Production vendue : - Biens				
	- Services	358		358	
	Chiffre d'affaires net	3 611 019	7 701 788	11 312 807	7 476 883
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 500	8 000
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			42 074	26 905
	Autres produits			10 448	4 679
	Total			11 367 829	7 516 468
	Marchandises			8 152 617	5 561 777
	Achats			30 953	-458 089
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 386 697	1 117 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 078	20 581
	Salaires et traitements			652 733	517 504
	Charges sociales			276 803	211 920
	Dotations d'exploitation			23 545	27 048
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant			99 606	14 487
Charges financières	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
	Autres charges			26 546	27 227
	Total			10 670 581	7 040 275
	Résultat d'exploitation	A		697 248	476 192
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			495	330
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			6 908	2 405
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			7 403	2 735
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			34 556	8 560
	Différences négatives de change			8 401	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			42 958	8 560
	Résultat financier	D		-35 554	-5 824
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		661 693	470 368

SAS ACI SOMAGEP

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		3 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		1 125
Résultat exceptionnel		F	2 375
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	163 079
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		498 614	341 678
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La société fait l'acquisition de la société COLVES durant l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	258 772	-	-	258 772
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 805	5 500	-	95 305
	Installations générales, agencements, aménagements divers	94 692	1 050	-	95 742
	Matériel de transport	9 355	-	-	9 355
	Matériel de bureau et mobilier informatique	42 797	2 479	-	45 276
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		236 649	9 029	-	245 678
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	20 640	-	-	20 640
	Prêts et autres immobilisations financières	9 075	362 500	-	41 575
TOTAL IV		29 715	362 500	-	392 215
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		525 135	371 529	-	896 664

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			9 029		
Immobilisations financières			362 500		
TOTAL			371 529		

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 772	-	-	3 772
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 920	12 155	-	32 075
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	70 918	8 048	-	78 966
	Matériel de transport	5 355	1 000	-	6 355
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 330	2 342	-	41 672
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		135 523	23 545	-	159 068
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		139 295	23 545	-	162 839

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations corporelles		23 545		
TOTAL	-	23 545	-	-

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	23 545	-	-
TOTAL	23 545	-	-

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 772	-	-	-	-	3 772
Corporelles	135 523	23 545	-	-	-	159 068
Financières	-		-		-	-
TOTAL	139 294	23 545	-	-	-	162 839

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 103 408	80 761	1 022 647
TOTAL	1 103 408	80 761	1 022 647

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	8 458	80 761	8 458	80 761
Créances	100 404	7 022	1 241	106 185
Autres	-	-	-	-
TOTAL	108 862	87 783	9 699	186 946

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	21 706		

2.2.5 Produit à recevoir

Libellés	Montant
RRR à accorder, factures et avoirs à établir (FAE)	4 438
TOTAL	4 438

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	505	8 080
Mouvements : aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice		
Position fin de l'exercice	505	8 080

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 080	-	-	8 080
Réserves, primes et écarts	790 742	247 172	-	1 037 914
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	341 678	498 615	341 678	498 615
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 140 500	745 787	341 678	1 544 609

2.3.4 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 15 rue du Docteur Zamenhoff – 13016 Marseille.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	32 861
Charges sociales provisionnées	13 145
Charges fiscales provisionnées	1 667
AUTRES CHARGES	
RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir (FNP)	712 451
RRR à accorder, factures et avoirs à établir (AAE)	65 394
Personnel	18 232
Charges sociales	6 168
Etat	4 460
Etablissements financiers	7 889
TOTAL	862 267

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	41 575	-	41 575
DEL' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	111 718	-	111 718
	Autres créances clients	3 786 754	3 786 754	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	5 868	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	352 153	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	972 142	972 142	-
	Charges constatées d'avance	21 706	21 706	-
TOTAL		5 293 917	5 140 624	157 293

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	229 685	229 685	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 466 034	153 721	512 303	800 009
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 937 631	2 937 631	-	-
Personnel et comptes rattachés		87 488	87 488	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		59 207	59 207	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	53 863	53 863	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	182 154	182 154	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 086	12 086	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		250 992	250 992	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		75 350	75 350	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		280 815	280 815	-	-
TOTAL		5 635 306	4 322 993	512 303	800 009

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 050 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 288

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	3 610 661	7 701 788	11 312 449
Production vendue :	-	-	-
- Biens	358	-	358
- Services			
Chiffre d'affaires net	3 611 019	7 701 788	11 312 807

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 142
Honoraires totaux	5 142

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	498 614
- Impôt sur les bénéfices à %	+	163 079
- Résultat avant impôt	=	661 693
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	661 693	-
Impôt au taux de : 25%	163 079	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	498 614	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	29 409	29 409

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 29 K€ au 31/12/2023 contre 23 K€ au 31/12/2022.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : d'après LFSS 2012 (Loi n°2011-1906 du 21 décembre 2011) ;
- Taux d'actualisation : 3.7%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
	12
TOTAL	12