

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	14 304 458	12 762 711	1 541 748	12,08
Montant net du chiffre d'affaires	14 304 458	12 762 711	1 541 748	12,08
Production stockée	-87 838	78 343	-166 180	-212,12
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 301	4 301		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	258 222	234 238	23 984	10,24
Autres produits	433	510	-77	-15,02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 479 576	13 080 101	1 399 475	10,70
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 677 847	3 691 737	-13 890	-0,38
Variation de stocks	93 240	-89 147	182 387	-204,59
Autres achats et charges externes	4 779 804	4 690 186	89 619	1,91
Impôts, taxes et versements assimilés	146 150	135 995	10 155	7,47
Salaires et traitements	2 518 080	2 200 149	317 931	14,45
Charges sociales	1 467 657	1 251 405	216 253	17,28
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	124 895	112 851	12 044	10,67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	76 333	113 441	-37 108	-32,71
Dotations aux provisions		134 850	-134 850	-100,00
Autres charges	4 517	12 869	-8 352	-64,90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 888 523	12 254 335	634 188	5,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 591 053	825 766	765 287	92,68
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	2 351	35	2 316	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 072	776	11 296	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 423	810	13 613	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 721	139	6 581	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 721	139	6 581	
RÉSULTAT FINANCIER	7 702	671	7 032	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 598 756	826 437	772 319	93,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	257 617	1	257 616	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 121	4 649	3 471	74,66
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	265 737	4 650	261 087	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 210	1 429	-220	-15,37
Sur opérations en capital	257 117		257 117	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 901	690	1 211	175,33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	260 227	2 120	258 108	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 510	2 531	2 979	117,73
Participation des salariés aux résultats	240 713	140 363	100 350	71,49
Impôt sur les bénéfices	367 244	191 042	176 202	92,23
TOTAL DES PRODUITS	14 759 737	13 085 562	1 674 175	12,79
TOTAL DES CHARGES	13 763 428	12 587 999	1 175 428	9,34
Bénéfice ou Perte	996 309	497 563	498 747	100,24

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ATHEX

Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros

Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZÈ SUR LOUËT

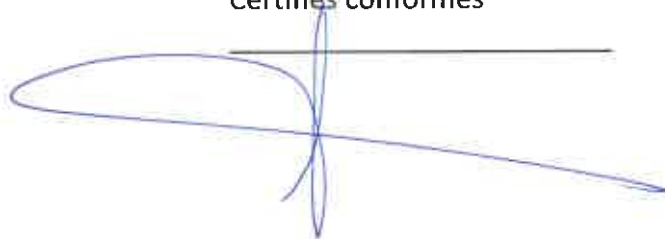
RCS ANGERS 350 058 970

BILAN COMPTE DE RESULTAT

ET ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a cursive or semi-cursive script.



adecia

Les experts engagés
des dirigeants



Vos comptes annuels

SAS ATHEX

ZONE D'ACTIVITE DU BOCAGE

49610 MOZE SUR LOUET

CLOTURE AU 31/12/2023

Etats Financiers

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Au terme de la mission qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, caractérisés en particulier par les données suivantes :

Total du bilan	6 976 586,47 €
Chiffre d'affaires	14 304 458,49 €
Résultat net comptable	996 309,19 €

ont été établis à partir des pièces, documents, et informations fournis par l'entreprise (notamment les valeurs d'exploitation dont l'inventaire et l'évaluation ont été assurés par cette dernière) en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts-comptables et Comptables Agréés.

Fait à ANGERS

Le 15/02/2024

SARL ADECIA ANGERS
6, rue Francis Meilland
49000 ANGERS



Guillaume FERRON

BILAN ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 780,00	1 872,49	907,51	555,26
Fonds commercial (1)	1 524,49		1 524,49	1 524,49
Autres immobilisations incorporelles	197 044,33	186 201,20	10 843,13	31,07
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 003,93	411,35	3 592,58	1 184,57
Constructions	52 000,00	5 241,26	46 758,74	
Installations tech., matériel et outillages industriels	752 663,99	731 108,29	21 555,70	23 097,20
Autres immobilisations corporelles	1 276 119,87	706 079,27	570 040,60	290 362,07
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	26 298,85		26 298,85	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 592,00		4 592,00	3 200,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 000,00		4 000,00	6 347,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 321 027,46	1 630 913,86	690 113,60	326 301,91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	360 078,80	65 740,31	294 338,49	359 889,96
En-cours de production (biens et services)	517 175,44		517 175,44	605 013,11
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 976,13		8 976,13	8 648,73
Créances				
Clients (3)	2 719 421,78		2 719 421,78	2 968 679,47
Clients douteux, litigieux (3)	14 123,26	10 592,52	3 530,74	6 400,14
Clients Factures à établir (3)	10 783,27		10 783,27	236,39
Personnel et comptes rattachés (3)	7 967,24		7 967,24	8 135,24
Créances fiscales et sociales (3)	161 985,41		161 985,41	158 836,84
Fournisseurs débiteurs	8 849,10		8 849,10	1 769,67
Débiteurs divers (3)	10 101,65		10 101,65	9 450,41
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 350 000,00		1 350 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 091 249,13		1 091 249,13	1 203 740,52
Charges constatées d'avance (3)	102 094,49		102 094,49	103 268,03
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 362 805,70	76 332,83	6 286 472,87	5 434 068,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 683 833,16	1 707 246,69	6 976 586,47	5 760 370,42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	20 000,00	20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 703 074,61	1 605 511,96
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	996 309,19	497 562,65
SITUATION NETTE	2 919 383,80	2 323 074,61
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 750,00	9 870,77
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 921 133,80	2 332 945,38
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	134 850,00	134 850,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	134 850,00	134 850,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	661,33	3,10
Emprunts et dettes financières diverses (3)	412 274,80	17 828,44
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 013,28
Fournisseurs	764 376,23	802 998,67
Fournisseurs, factures non parvenues	586 125,62	502 364,16
Dettes fiscales et sociales	972 176,45	715 102,46
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	27 690,12	
Autres dettes	420,00	226,45
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 156 878,12	1 241 038,48
TOTAL DETTES	3 920 602,67	3 292 575,04
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 976 586,47	5 760 370,42

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

350 928,22

3 569 674,45

13 013,28

3 279 562,00

Annexe

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 976 586,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 996 309,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Concessions, logiciels et brev	3 ans
- Installations générales, agenc	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	4 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial sis ZA DU BOCAGE a été acquis le 15 mars 1993

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Si la valeur actuelle d'un groupe d'actifs devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsqu'une dépréciation est comptabilisée sur un groupe d'actifs, cette dépréciation est allouée, en premier, au fonds commercial puis aux autres actifs appartenant à ce groupe d'actifs.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités.

Le fonds commercial est affecté au groupe d'actif correspondant à l'activité de l'entité dans son ensemble.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Le fonds commercial sis ZA du	1 524			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 524			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	189 894		11 455	
CORPORELLES	Terrains		1 281		2 723	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			52 000	
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		738 621		14 043	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		693 490		348 661
		Matériel de transport		55 145		15 833
		Matériel de bureau & mobilier informatique		150 230		20 549
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes					26 299	
TOTAL			1 638 766		480 108	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		3 200		1 392	
	Prêts et autres immobilisations financières		6 347			
TOTAL			9 547		1 392	
TOTAL GENERAL			1 838 207		492 955	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			201 349	
CORPORELLES	Terrains			4 004		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			52 000	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			752 664		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		4 313	1 037 838	
		Matériel de transport		1 010	69 968	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 464	168 314	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes					26 299	
TOTAL			7 787	2 111 087		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			4 592		
	Prêts & autres immob. financières		2 347	4 000		
TOTAL			2 347	8 592		
TOTAL GENERAL			10 135	2 321 027		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		187 783	291		188 074
TOTAL		187 783	291		188 074
Terrains		96	315		411
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		5 241		5 241
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		715 524	15 585		731 108
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	473 298	73 020	4 313	542 005
	Matériel de transport	22 422	11 910	1 010	33 323
	Mat. bureau et informatiq., mob.	112 781	20 434	2 464	130 752
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 324 122	126 505	7 787	1 442 840
TOTAL GENERAL		1 511 905	126 796	7 787	1 630 914

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage					8 121		-8 121
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers							
TOTAL					8 121		-8 121
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					8 121		-8 121
Total général non ventilé					8 121		-8 121

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	9 871		8 121	1 750
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	9 871		8 121	1 750
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	134 850			134 850
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	134 850			134 850
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	93 429	65 740	93 429	65 740
	Sur comptes clients	20 012	10 593	20 012	10 593
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	113 441	76 333	113 441	76 333
	TOTAL GÉNÉRAL	258 162	76 333	121 562	212 933
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation		76 333	113 441	
	- financières				
	- exceptionnelles			8 121	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	3 350 045	474 927	259 504	2 615 614
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 350 045	474 927	259 504	2 615 614

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	510 325	296 291	806 616
Immobilisations en cours			
TOTAL	510 325	296 291	806 616

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	316 037	987 785	1 890 405	3 194 227	8 114		1	8 115
Immobilisations en cours								
TOTAL	316 037	987 785	1 890 405	3 194 227	8 114		1	8 115

LOCATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	379 765	65 791	53 189	118 980
Immobilisations en cours				
TOTAL	379 765	65 791	53 189	118 980

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	53 887	81 304		135 191
Immobilisations en cours				
TOTAL	53 887	81 304		135 191

ÉTAT DES STOCKS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	453 319,06	855 747,03	948 987,29	360 078,80
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	605 013,11	1 492 856,34	1 580 694,01	517 175,44
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 058 332,17	2 348 603,37	2 529 681,30	877 254,24

ACTIF CIRCULANT

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	14 123	14 123	
	Autres créances clients	2 730 205	2 730 205	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 967	7 967	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques	161 985	161 985	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	18 951	18 951		
Charges constatées d'avance	102 094	102 094		
TOTAUX		3 039 326	3 035 326	4 000
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	102 094
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	102 094

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 783
Autres créances	10 102
Disponibilités	
TOTAL	20 885

CAPITAUX PROPRES

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	200,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine			661	
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	661			
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		412 275	62 008	304 325	45 942
Fournisseurs & comptes rattachés		1 350 502	1 350 502		
Personnel & comptes rattachés		298 594	298 594		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		258 547	258 547		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	174 700	174 700		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	201 895	201 895		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	38 440	38 440		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		27 690	27 690		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		420	420		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 156 878	1 156 878		
TOTAUX		3 920 603	3 569 674	304 986	45 942
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	55 554			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 156 878
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 156 878

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	661
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 126
Dettes fiscales et sociales	390 990
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	420
TOTAL DES CHARGES À PAYER	978 197

ENGAGEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 185 134,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,75 %

Départ volontaire à 64 ans

Et un taux de charge patronales :

44% : am 1

52% : cadre

Le contrat IFC souscrit auprès de Crédit Agricole assurances présente un solde à hauteur de 67 124,82€.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 630 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

LES EFFECTIFS

SAS ATHEX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	70,86	77,00
Ingénieurs et cadres	12,71	12,00
Agents de maîtrise		2,00
Employés et techniciens	25,44	30,00
Ouvriers	32,71	33,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ATHEX
Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros
Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZÉ SUR LOUET
RCS ANGERS 350 058 970

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT SUR PROPOSITION DU PRESIDENT

TROISIEME DECISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, d'un montant de 996.309,19 euros, comme suit :

à la distribution de dividendes à l'associée unique, la somme de 580.000 €

le solde, soit la somme de 416.309,19 €
au poste comptable « autres réserves »,

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 580 € et mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique, bien qu'elle soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés, prend acte que les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, peuvent sur option, expresse et irrévocable, être soumises au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans cette hypothèse, les dividendes perçus sont pris en compte dans le revenu net global. Les revenus mobiliers inclus dans l'assiette du revenu global sont retenus pour leur montant net. Dans ce cadre, les dividendes perçus sont éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158,3.2° du Code général des impôts. Les revenus mobiliers sont ainsi réduits, pour le calcul de l'impôt sur le revenu, de cet abattement égal à 40 % du montant brut perçu. Sont également déductibles du montant des revenus mobiliers les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG est par ailleurs déductible. Les distributions sont par ailleurs soumises aux prélèvements sociaux au taux global de 17,2 %.

A défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises de plein droit au prélèvement forfaitaire unique de 30 % (le « **PFU** ») consistant en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %. Le PFU est assis sur le montant brut des revenus. L'abattement de 40 % sur les dividendes d'actions et revenus assimilés n'est pas applicable. De même, les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus ne sont pas déductibles. La CSG n'est pas non plus déductible.

Ceci exposé les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont, en tout état de cause, soumises au prélèvement forfaitaire obligatoire égal à 12,8 % du montant du dividende brut voté, qui doit être précompté par la société distributrice, qui n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu dû selon les modalités indiquées ci-dessus, mais qui s'imputera sur l'impôt sur le revenu dû comme un crédit d'impôt et dont l'excédent non imputé sur l'impôt dû sera restitué.

Toutefois, la société distributrice est autorisée à ne pas précompter ce prélèvement pour les associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) et à 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) et qui en font la demande à la société avant le 30 novembre de l'année précédant l'année de paiement du dividende en lui adressant une attestation sur l'honneur que son revenu fiscal de référence est inférieur aux seuils précités.

Les prélèvements sociaux dus au taux de 17,2 % sur les distributions versées aux associés personnes physiques sont également en toute hypothèse retenus puis payés par la société distributrice.

Pour le respect des dispositions légales et bien que l'associée unique soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés non concernée par les développements qui précèdent, il est précisé qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'assujettissement du bénéficiaire à l'impôt sur le revenu et de l'exercice par lui de l'option pour l'application du barème progressif, s'élève à 580.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement est nul.

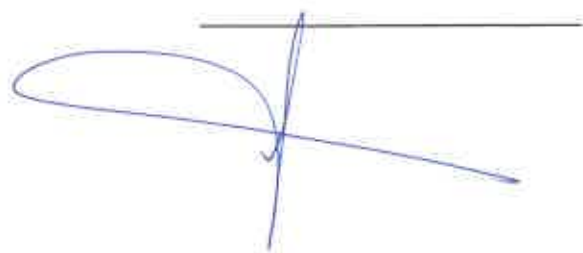
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte :

- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, les dividendes se sont élevés à 400.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 400.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les dividendes se sont élevés à 300.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 300.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associée unique le 18 avril 2024.

Certifié conforme

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized, starting with a large loop on the left, crossing the horizontal line, and ending with a long horizontal stroke extending to the right.

