

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 02279

Numéro SIREN : 842 888 950

Nom ou dénomination : AFDJ

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2024 sous le numéro de dépôt 8137

Désignation de l'entreprise : AFDJ		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise CHEMIN DE RAMBERT		13590 MEYREUIL	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐	
Numéro SIRET* 8428895000016			
		Exercice N clos le. 31122023	
		N-1 31122022	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA
Revenus : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

AF AF

Désignation de l'entreprise : <u>AFDJ</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...5.0.0...0.0.0.....)	DA	1 500 000	1 500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	145 000	145 000	
	Réserve légale (3)	DD	18 430	3 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	195 863	2 689	
	R SULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	416 908	308 604	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	2 276 201	1 959 293
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	374 774	161 490	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	13 876	51 360	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 255	4 000	
	Dettes fiscales et sociales	DY	32 573	22 902	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	546 146	1 077 525	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	974 623	1 317 278	
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3 250 824	3 276 571	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D	145 000	145 000
		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	672 581	1 187 052	
	(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 : AFDJ

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		
			FG	643 596	FH		FI	643 596	534 151
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	643 596	FK		FL	643 596	534 151	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	960	1 970	
	Autres produits (1) (11)					FQ	39	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	644 595	536 127	
	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	230 093	220 702		
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 015	3 246		
Salaires et traitements*					FY	125 217	117 627		
Charges sociales (10)					FZ	42 369	40 978		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	71 893	13 413	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	40	25		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	477 627	395 990		
R SULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	166 968	140 137	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	214 952	225 049	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	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	214 952	225 049	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 606	28 981	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	14 606	28 981	
	2 R SULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	200 346	196 068	
3 R SULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II - III - IV - V - VI)						GW	367 314	336 204	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : AFDJ					Néant ☐ *			
					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	448 820	8 144	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	448 820	8 144	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	385 820	6 550	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	385 820	6 550	
R SULTAT EXCEPTIONNEL (VII VIII)					HI	63 000	1 594	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	13 406	29 194	
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)					HL	1 308 367	769 320	
TOTAL DES C ARGES (II IV VI VIII IX X)					HM	891 460	460 715	
5 B N FICE OU PERTE (Total des roduits total des charges)					HN	416 908	308 604	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *		HP			
			- Crédit bail immobilier		HQ			
	(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			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	960	1 970	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(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		obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		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	
CESSION DES IMMOBILISATIONS					385 820		448 820	
(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.

AFJ AF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	208 000		354 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 082		
TOTAL	219 082		354 800
Autres participations	3 033 480		
Prêts, autres immobilisations financières	460		
TOTAL	3 033 940		
TOTAL GENERAL	3 253 022		354 800

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			562 800	562 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 082	11 082
TOTAL			573 882	573 882
Autres participations		385 820	2 647 660	2 647 660
Prêts, autres immobilisations financières			460	460
TOTAL		385 820	2 648 120	2 648 120
TOTAL GENERAL		385 820	3 222 002	3 222 002

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	11 398	70 414		81 812
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 532	1 479	0	10 011
TOTAL	19 930	71 893	0	91 823
TOTAL GENERAL	19 930	71 893	0	91 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	70 414				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 479				
TOTAL	71 893				
TOTAL GENERAL	71 893				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

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	460	460	
Autres créances clients	7 983	7 983	
Impôts sur les bénéfices	15 920	15 920	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 498	3 498	
Groupe et associés	2 482	2 482	
TOTAL	30 343	30 343	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	240	240		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	374 510	72 492	302 018	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 255	7 255		
Personnel et comptes rattachés	8 044	8 044		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 439	6 439		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 408	12 408		
Autres impôts taxes et assimilés	5 681	5 681		
Groupe et associés	13 876	13 876		
Autres dettes	546 146	546 146		
TOTAL	974 599	672 581	302 018	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 602			

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
Actions	100.0000	15 000			15 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

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

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

Une réévaluation libre a été pratiqué en 2022.

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	30 000	30 000	30 000	1 500 000	1 500 000
Nbre des actions ordinaires existantes	300	300		300	15 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	330 269	351 813	467 811	534 151	643 596
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	88 294	77 741	113 093	351 211	502 206
Impôts sur les bénéfices	21 808	18 865	30 546	29 194	13 406
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	63 798	55 249	80 317	308 604	416 908
Résultat distribué					100 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	221.62	196.25		1 073.39	1 629.33
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	212.66	184.16		1 028.68	1 389.69
Dividende distribué à chaque action					333.33
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	101 164	87 209	86 262	117 627	125 217
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	31 135	32 414	30 171	40 978	42 369

AFDJ
Société par actions simplifiée
au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Chemin du Château Chemin de Rambert
13590 Meyreuil
842 888 950 RCS Aix-en-Provence

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30/04/2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 416 908 euros de la manière suivante :

- **Dotation à la réserve légale : 5 000 euros**
- **Au report à nouveau : 411 908 euros.**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président
Monsieur Ricardo André FONSECA DE JESUS





Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

AFDJ

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 euros

842 888 950 RCS AIX EN PROVENCE

Chemin de Rambert Chemin du Château

13590 MEYREUIL

--oo0oo--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS AFDJ 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 relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

Justification des appréciations

En application des dispositions des L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les opérations intragroupes réalisées en 2023 pour en apprécier le fondement ainsi que les soldes des comptes intragroupes au 31 décembre 2023

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidence.

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.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 ;



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

- 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.

A Saint Gilles,
Le 12 avril 2024

Germaine DE BARROS
Commissaire aux Comptes

Société AFDJ

CHEMIN DE RAMBERT
CHEMIN DU CHATEAU
13590 MEYREUIL

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065*
- *Liasses 2050 à 2059-G*

Société AFDJ

CHEMIN DE RAMBERT
CHEMIN DU CHATEAU
13590 MEYREUIL

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/202312			Exercice N-1 31/12/202212	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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	573 882	91 823	482 059	199 151	282 907	142.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 647 660		2 647 660	3 033 480	385 820	12.72
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	460		460	460		
	Total II	3 222 002	91 823	3 130 179	3 233 091	102 913	3.18
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 983		7 983	2 010	5 973	297.18
	Autres créances	21 900		21 900	14 821	7 079	47.77
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	90 762		90 762	26 649	64 113	240.58
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	120 645		120 645	43 480	77 165	177.47
Comptes de Régularisation	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)	3 342 647	91 823	3 250 824	3 276 571	25 747	0.79

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an460

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 500 000)	1 500 000		1 500 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation	145 000		145 000			
	Réserves						
	Réserve légale	18 430		3 000		15 430	514.33
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	195 863		2 689		193 174	NS
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		416 908		308 604		108 303	35.09
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		2 276 201		1 959 293		316 908	16.17
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	374 534		161 336		213 198	132.15
	Concours bancaires courants	240		154		86	55.64
	Emprunts et dettes financières diverses	13 876		51 360		37 485	72.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 255		4 000		3 254	81.36
	Dettes fiscales et sociales	32 573		22 902		9 670	42.22
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	546 146		1 077 525		531 379	49.31
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		974 623		1 317 278		342 655	26.01
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 250 824		3 276 571		25 747	0.79

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 672 581 1 187 052

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	643 596		643 596	534 151		109 445	20.49
Chiffre d'affaires NET	643 596		643 596	534 151		109 445	20.49
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			960	1 970		1 010	51.27
Autres produits			39	5		33	609.52
Total des Produits d'exploitation (I)			644 595	536 127		108 468	20.23
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 *			230 093	220 702		9 391	4.26
Impôts, taxes et versements assimilés			8 015	3 246		4 769	146.92
Salaires et traitements			125 217	117 627		7 590	6.45
Charges sociales			42 369	40 978		1 392	3.40
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 893	13 413		58 480	435.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			40	25		15	58.83
Total des Charges d'exploitation (II)			477 627	395 990		81 637	20.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			166 968	140 137		26 831	19.15
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	214	952	225	049	10	4.49
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	214	952	225	049	10	4.49
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	14	606	28	981	14	49.60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	14	606	28	981	14	49.60
2. Résultat financier (V-VI)	200	346	196	068	4	2.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	367	314	336	204	31	9.25
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	448	820	8	144	440	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	448	820	8	144	440	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	385	820	6	550	379	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	385	820	6	550	379	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	63	000	1	594	61	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	13	406	29	194	15	54.08
Total des produits (I+III+V+VII)	1	308	769	320	539	70.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	891	460	460	715	430	93.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	416	908	308	604	108	35.09

* 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

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
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
------------------------------------	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	X
--	---

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	208 000		354 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 082		
TOTAL	219 082		354 800
Autres participations	3 033 480		
Prêts, autres immobilisations financières	460		
TOTAL	3 033 940		
TOTAL GENERAL	3 253 022		354 800

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			562 800	562 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 082	11 082
TOTAL			573 882	573 882
Autres participations		385 820	2 647 660	2 647 660
Prêts, autres immobilisations financières			460	460
TOTAL		385 820	2 648 120	2 648 120
TOTAL GENERAL		385 820	3 222 002	3 222 002

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	11 398	70 414		81 812
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 532	1 479	0	10 011
TOTAL	19 930	71 893	0	91 823
TOTAL GENERAL	19 930	71 893	0	91 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	70 414				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 479				
TOTAL	71 893				
TOTAL GENERAL	71 893				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions
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	4 60	4 60	
Autres créances clients	7 983	7 983	
Impôts sur les bénéfices	15 920	15 920	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 498	3 498	
Groupe et associés	2 482	2 482	
TOTAL	30 343	30 343	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	240	240		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	374 510	72 492	302 018	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 255	7 255		
Personnel et comptes rattachés	8 044	8 044		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 439	6 439		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 408	12 408		
Autres impôts taxes et assimilés	5 681	5 681		
Groupe et associés	13 876	13 876		
Autres dettes	546 146	546 146		
TOTAL	974 599	672 581	302 018	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 602			

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
Actions	100.0000	15 000			15 000

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

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

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

Une réévaluation libre a été pratiquée en 2022.

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		562 800
CGL 11 10 2022	208 000	
FINANCO 02 05 2023	79 900	
CGL 09 10 2023	274 900	
Total (1)		562 800

Engagements reçus

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	30 000	30 000 300	30 000 300	1 500 000 300	1 500 000 15 000
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	330 269	351 813	467 811	534 151	643 596
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	88 294	77 741	113 093	351 211	502 206
Impôts sur les bénéfices	21 808	18 865	30 546	29 194	13 406
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	63 798	55 249 50 000	80 317	308 604	416 908 100 000
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		196.25	275.16	1 073.39	32.59
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		184.16 166.67	267.72	1 028.68	27.79 6.67
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	101 164	87 209	86 262	117 627	125 217
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	31 135	32 414	30 171	40 978	42 369