

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00239

Numéro SIREN : 480 350 701

Nom ou dénomination : A+

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2024 sous le numéro de dépôt 11712

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SARL A+ Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2
Adresse de l'entreprise 220 RUE DU CAPITAINE PIERRE 34000 MONTPELLIER Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 4 8 0 3 5 0 7 0 1 0 0 0 3 7 Néant ☐ *

				Exercice N clos le 31 12 2024		N-1 31 12 2023	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	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	300 111	233 213	66 898	77 595
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO	27 359	19 864	7 495	10 208
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 292	2 292		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 797 962	1 186 666	611 296	687 544
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	1 177 478		1 177 478	1 177 478
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	77 600		77 600	73 600
TOTAL (II)		BJ	BK	3 382 802	1 442 035	1 940 768	2 026 425
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				
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				2 632
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	146 487		146 487	330 265
	Autres créances (3)	BZ	CA	52 288		52 288	368 159
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	6 075		6 075	6 075
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 747 088		1 747 088	2 251 741
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	364 656		364 656	84 348
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 316 594		2 316 594	3 043 220
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	5 699 397	1 442 035	4 257 362	5 069 645
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	77 600	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cédric Quader

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SARL A+</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :180....535.....)	DA	180 535	437 760
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	179 045	179 045
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	69 700	69 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	2 000	2 000
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		1 854 095
	Report à nouveau	DH	(1 246 627)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 028 413	1 541 593
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 213 066	4 084 194
	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	871 422	37 240
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 534 805	308 148
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	418 962	334 094
	Dettes fiscales et sociales	DY	160 886	180 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	58 222	125 456
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	3 044 296	985 452	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 257 362	5 069 645	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 601 045	985 452
(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.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2024

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SARL A+</u>				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	3 187 004	FH		FI	3 187 004 2 911 365	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 187 004	FK		FL	3 187 004 2 911 365	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	4 667 2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	33 878 53 147	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9 114	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 225 558 2 966 626
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	1 571 069 1 499 683	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	149 920 123 432	
	Salaires et traitements*					FY	757 888 684 270	
	Charges sociales (10)					FZ	420 336 359 084	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS		GA	213 116 192 628
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	39 9	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 112 369 2 859 106
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	113 189 107 520
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	1 949 496 1 492 759	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	70 819 43 340	
	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	2 020 315 1 536 099	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	49 595 16 611	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	49 595 16 611	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 970 721 1 519 488	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 083 910 1 627 009	

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SARL A+		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	250
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 600
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 850
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45 242
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 423
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 423
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	427
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	55 924
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 247 723
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 219 310
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 028 413
RENOIS	(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	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	33 878
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	274 456
(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	32 492	
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
obligatoires	A9	274 456	
dont cotisations Madelin	A7	32 492	
(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	
cession matériel informatique		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		1 423	1 600
cession téléphone			250
(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° 2052.

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 257 361.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 187 004.39 Euros et dégageant un bénéfice de 2 028 412.88 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Plusieurs associés ont manifesté le souhait de se retirer partiellement ou totalement de la société. A ce titre, il a été adopté à l'unanimité une réduction de capital en deux temps par voie de rachat suivi de l'annulation de 51445 parts. En parallèle, des cessions de parts entre associés ont eu lieu.

La première opération de réduction a eu lieu en mars 2023, la deuxième s'est réalisée en décembre 2023. Le financement de cette dernière réduction de capital a été réalisé par prélèvements sur les fonds propres de la structure complété par un financement bancaire moyen terme à hauteur de 870 000 euros.

Il est précisé que ces réductions de capital ne sont pas motivées par des pertes.

- 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.

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	287 890		21 960
Terrains	27 359		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 292		
Installations générales agencements aménagements divers	844 349		10 229
Matériel de transport	246 802		9 295
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	659 850		83 399
TOTAL	1 780 652		102 922
Autres participations	1 177 478		
Prêts, autres immobilisations financières	73 600		4 000
TOTAL	1 251 078		4 000
TOTAL GENERAL	3 319 620		128 882

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		9 739	300 111	300 111
Terrains			27 359	27 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 292	2 292
Installations générales agencements aménagements divers			854 577	854 577
Matériel de transport		1 589	254 508	254 508
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 372	688 877	688 877
TOTAL		55 961	1 827 613	1 827 613
Autres participations			1 177 478	1 177 478
Prêts, autres immobilisations financières			77 600	77 600
TOTAL			1 255 078	1 255 078
TOTAL GENERAL		65 700	3 382 802	3 382 802

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	210 295	32 657	9 739	233 213
Terrains	17 151	2 713		19 864
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 292			2 292
Installations générales agencements aménagements divers	369 249	52 971		422 220
Matériel de transport	200 643	30 129	1 589	229 183
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	493 566	94 646	52 949	535 262
TOTAL	1 082 900	180 459	54 538	1 208 822
TOTAL GENERAL	1 293 195	213 116	64 277	1 442 035

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	32 657				
Terrains	2 713				
Instal.générales agenc.aménag.divers	52 971				
Matériel de transport	30 129				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 326	81 320			
TOTAL	99 140	81 320			
TOTAL GENERAL	131 797	81 320			

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	77 600	0	77 600
Autres créances clients	146 487	146 487	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 344	15 344	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 098	21 098	
Groupe et associés	15 000	15 000	
Débiteurs divers	846	846	
Charges constatées d'avance	364 656	364 656	
TOTAL	641 030	563 430	77 600

ANNEXE

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

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	1 422	1 422		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	870 000	426 749	443 251	
Fournisseurs et comptes rattachés	418 962	418 962		
Personnel et comptes rattachés	14 849	14 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 086	29 086		
Impôts sur les bénéfices	9 456	9 456		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 811	104 811		
Autres impôts taxes et assimilés	2 684	2 684		
Groupe et associés	1 534 805	1 534 805		
Autres dettes	58 222	58 222		
TOTAL	3 044 296	2 601 045	443 251	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	870 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 238			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales émises	5.0000	87 552		51 445	36 107

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	20 900	100.00
Logiciels	740	50.00
Logiciels	278 471	33.33

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
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire ou dégressif	3 à 7 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.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	146 487
Disponibilités	4 208
Total	150 695

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 422
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 829
Dettes fiscales et sociales	20 715
Autres dettes	496
Total	206 461

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	364 656
Total	364 656

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	5
Total	9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	49 595	2 020 315
Dont entreprises liées	48 070	1 955 703

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6845 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5195 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1650 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

A+
Société à responsabilité limitée au capital de 180.535 euros
Siège social : 220 rue du Capitaine Pierre Pontal – 34000 Montpellier
480 350 701 R.C.S. Montpellier

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MAI 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 2.028.413 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice euros	2.028.413
---------------------------------	-----------

Affectation proposée :

Au compte « Report à nouveau » (absorption des pertes) euros	1.246.627
---	-----------

A titre de dividendes
500.000 euros
Soit 2,12895047 euros par action

Aux autres réserves euros	281.786
------------------------------	---------

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible à la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts.

L'associée unique est informée qu'à compter du 1er janvier 2018 et sous réserve d'une modification législative à intervenir au titre de l'année de distribution, les personnes physiques ont la faculté de soumettre leurs dividendes à deux (2) régimes d'imposition distincts :

- soit l'imposition de plein droit du montant brut des dividendes (sans application de la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts) aux taux forfaitaires de 12,8 % en matière d'impôt sur le revenu et de 17,2 % en matière de contributions sociales, i.e. une taxation globale de 30 % ;

- soit l'imposition sur option du montant net des dividendes (après application de la réfaction prévue au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts) au barème progressif de l'impôt sur le revenu et aux contributions sociales au taux de 17,2 %, i.e. une taxation globale pouvant atteindre 62,2 % en fonction du taux marginal d'imposition du foyer fiscal (hors contribution exceptionnelle sur les hauts revenus).



L'arbitrage entre ces deux régimes d'imposition devra être effectué lors de l'établissement de la déclaration de revenus de l'année concernée.

Les associés décident que la Société prendra en charge les charges sociales, y compris facultatives et complémentaires, dues par les associés au titre de cette distribution.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte que les sommes suivantes ont été distribuées au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION	DIVIDENDES NON ELIGIBLES A LA REFACTION
30 septembre 2022	1.000.000 €.	0 €.
30 septembre 2021	600.000 €.	0 €.
30 septembre 2020	300.000 €. **	0 €.

***étant précisé que ces dividendes ont été prélevés sur les réserves et distribués en date du 27/09/2021*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL SARIE
830 rue de la Roqueturière
34090 MONTPELLIER

A+

Société à responsabilité limitée au capital de 180 535 €

220 rue du Capitaine Pierre Pontal
34000 MONTPELLIER

480 350 701 RCS MONTPELLIER
SIRET 480 350 701 00037

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'Assemblée de la société A+,

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 A+ 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.

Justification des appréciations

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

Responsabilités des commissaires 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 ;

- 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 Montpellier le 14 mai 2024.

Le Commissaire aux Comptes

SARIE

Sabine RIGONI,

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	300 111	233 213	66 898	77 595	10 697-	13. 79-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	27 359	19 864	7 495	10 208	2 713-	26. 58-
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 292	2 292				
	Autres immobilisations corporelles	1 797 962	1 186 666	611 296	687 544	76 247-	11. 09-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 177 478		1 177 478	1 177 478		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	77 600		77 600	73 600	4 000	5. 43
Total II		3 382 802	1 442 035	1 940 768	2 026 425	85 657-	4. 23-
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				2 632	2 632-	100. 00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	146 487		146 487	330 265	183 778-	55. 65-
	Autres créances	52 288		52 288	368 159	315 871-	85. 80-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	6 075		6 075	6 075		
	Disponibilités	1 747 088		1 747 088	2 251 741	504 652-	22. 41-
	Charges constatées d'avance (3)	364 656		364 656	84 348	280 308	332. 32
	Total III	2 316 594		2 316 594	3 043 220	726 626-	23. 88-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 699 397	1 442 035	4 257 362	5 069 645	812 283-	16. 02-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

77 600

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 : 180 535	180 535	437 760	257 225-	58.76-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	179 045	179 045		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	69 700	69 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	2 000	2 000		
	Autres réserves		1 854 095	1 854 095-	100.00-
	Report à nouveau	1 246 627-		1 246 627-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 028 413	1 541 593	486 819	31.58
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 213 066	4 084 194	2 871 128-	70.30-
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Comptes de Régularisation	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	871 422	37 240	834 182	NS
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 534 805	308 148	1 226 657	398.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 962	334 094	84 868	25.40
	Dettes fiscales et sociales	160 886	180 513	19 627-	10.87-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 222	125 456	67 235-	53.59-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 044 296	985 452	2 058 844	208.92
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 257 362	5 069 645	812 283-	16.02-

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

2 601 045 985 452

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 187 004		3 187 004	2 911 365		275 639	9.47
Chiffre d'affaires NET	3 187 004		3 187 004	2 911 365		275 639	9.47
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 667	2 000		2 667	133.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 878	53 147		19 269-	36.26-
Autres produits			9	114		105-	92.36-
Total des Produits d'exploitation (I)			3 225 558	2 966 626		258 931	8.73
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 *			1 571 069	1 499 683		71 386	4.76
Impôts, taxes et versements assimilés			149 920	123 432		26 488	21.46
Salaires et traitements			757 888	684 270		73 618	10.76
Charges sociales			420 336	359 084		61 252	17.06
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			213 116	192 628		20 489	10.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			39	9		30	335.62
Total des Charges d'exploitation (II)			3 112 369	2 859 106		253 263	8.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			113 189	107 520		5 669	5.27
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 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 949 496	1 492 759	456 737	30. 60
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 819	43 340	27 479	63. 40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 020 315	1 536 099	484 216	31. 52
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	49 595	16 611	32 984	198. 57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	49 595	16 611	32 984	198. 57
2. Résultat financier (V-VI)	1 970 721	1 519 488	451 232	29. 70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 083 910	1 627 009	456 901	28. 08
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250		250	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 600	7 664	6 064-	79. 12-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 850	7 664	5 814-	75. 86-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		45 242	45 242-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 423	7 639	6 216-	81. 38-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 423	52 880	51 458-	97. 31-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	427	45 216-	45 644	100. 95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	55 924	40 199	15 725	39. 12
Total des produits (I+III+V+VII)	5 247 723	4 510 389	737 334	16. 35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 219 310	2 968 795	250 514	8. 44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 028 413	1 541 593	486 819	31. 58

* 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

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 257 361.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 187 004.39 Euros et dégageant un bénéfice de 2 028 412.88 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Plusieurs associés ont manifesté le souhait de se retirer partiellement ou totalement de la société. A ce titre, il a été adopté à l'unanimité une réduction de capital en deux temps par voie de rachat suivi de l'annulation de 51445 parts. En parallèle, des cessions de parts entre associés ont eu lieu.

La première opération de réduction a eu lieu en mars 2023, la deuxième s'est réalisée en décembre 2023. Le financement de cette dernière réduction de capital a été réalisé par prélèvements sur les fonds propres de la structure complété par un financement bancaire moyen terme à hauteur de 870 000 euros.

Il est précisé que ces réductions de capital ne sont pas motivées par des pertes.

- 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.

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	287 890		21 960
Terrains	27 359		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 292		
Installations générales agencements aménagements divers	844 349		10 229
Matériel de transport	246 802		9 295
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	659 850		83 399
TOTAL	1 780 652		102 922
Autres participations	1 177 478		
Prêts, autres immobilisations financières	73 600		4 000
TOTAL	1 251 078		4 000
TOTAL GENERAL	3 319 620		128 882

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		9 739	300 111	300 111
TOTAL				
Terrains			27 359	27 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 292	2 292
Installations générales agencements aménagements divers			854 577	854 577
Matériel de transport		1 589	254 508	254 508
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 372	688 877	688 877
TOTAL		55 961	1 827 613	1 827 613
Autres participations			1 177 478	1 177 478
Prêts, autres immobilisations financières			77 600	77 600
TOTAL			1 255 078	1 255 078
TOTAL GENERAL		65 700	3 382 802	3 382 802

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Table with 5 columns: Situations et mouvements de l'exercice, Montant début d'exercice, Dotations de l'exercice, Diminutions Reprises, Montant fin d'exercice. Rows include: Autres immobilisations incorporelles, Terrains, Installations techniques, Matériel et outillage industriel, Installations générales agencements aménagements divers, Matériel de transport, Matériel de bureau et informatique, Mobilier, and TOTAL GENERAL.

Table with 6 columns: Ventilation des dotations de l'exercice, Amortissements linéaires, Amortissements dégressifs, Amortissements exceptionnels, Amortissements dérogatoires (Dotations, Reprises). Rows include: Autres immob.incorporelles, Terrains, Instal.générales agenc.aménag.divers, Matériel de transport, Matériel de bureau informatique mobilier, and TOTAL GENERAL.

Etat des échéances des créances et des dettes

Table with 4 columns: Etat des créances, Montant brut, A 1 an au plus, A plus d'1 an. Rows include: Autres immobilisations financières, Autres créances clients, Sécurité sociale et autres organismes sociaux, Taxe sur la valeur ajoutée, Groupe et associés, Débiteurs divers, Charges constatées d'avance, and TOTAL.

ANNEXE

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

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	1 422	1 422		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	870 000	426 749	443 251	
Fournisseurs et comptes rattachés	418 962	418 962		
Personnel et comptes rattachés	14 849	14 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 086	29 086		
Impôts sur les bénéfices	9 456	9 456		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 811	104 811		
Autres impôts taxes et assimilés	2 684	2 684		
Groupe et associés	1 534 805	1 534 805		
Autres dettes	58 222	58 222		
TOTAL	3 044 296	2 601 045	443 251	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	870 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 238			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales émises	5.0000	87 552		51 445	36 107

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	20 900	100.00
Logiciels	740	50.00
Logiciels	278 471	33.33

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
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire ou dégressif	3 à 7 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.
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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	146 487
Disponibilités	4 208
Total	150 695

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 422
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 829
Dettes fiscales et sociales	20 715
Autres dettes	496
Total	206 461

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	364 656
Total	364 656

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	5
Total	9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	49 595	2 020 315
Dont entreprises liées	48 070	1 955 703

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6845 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5195 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1650 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

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

SARL A+
34000 MONTPELLIER

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL L'ECHO	7 622	513 438	100.00	12 031	12 031			998 261	272 466	221 060	
- SARL CELSIUS ENVIRONNEMENT	1 000	117 759	100.00	1 000	1 000	15 000		954 089	118 759	67 804	
- SARL ARTEBA	25 000	979 953	100.00	187 195	187 195			3 168 319	355 165	593 484	
- SARL A+ ARCHITECTURE	46 000	2 909 622	100.00	977 252	977 252			7 375 004	1 017 807	1 067 148	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession matériel informatique	1 850	775/771
Total	1 850	
Charges exceptionnelles		
- Cession matériel informatique	1 423	675
Total	1 423	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
refacturation intragroupe	7 754
avantages en nature véhicules	22 293
indemnité assurance sur sinistre auto	4 647
refus prise en charge formation opco	816-
Total	33 878