

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

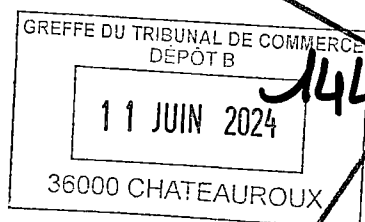
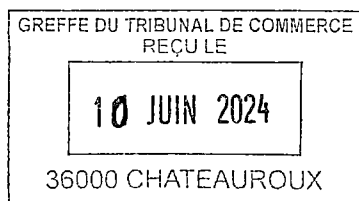
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00087

Numéro SIREN : 502 882 822

Nom ou dénomination : A.R.P. AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2024 sous le numéro de dépôt 1447



Comptes annuels

Automation Robotic Packaging

31/12/2023

Ce document contient 59 pages



Automation Robotic Packaging

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	1 084	1 084			
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	1 588 108	1 021 602	566 505	724 081	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	1 589 192	1 022 687	566 505	724 081	
		Terrains					
		Constructions					
	Immobilisations corporelles	Inst. techniques, mat. out. industriels	334 915	291 368	43 547	88 789	
		Autres immobilisations corporelles	597 872	490 618	107 253	148 212	
		Immobilisations en cours	256 753		256 753	150 771	
		Avances et acomptes					
		TOTAL	1 189 541	781 987	407 554	387 772	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
	Immobilisations financières	Prêts					
		Autres immobilisations financières	66 943		66 943	66 943	
		TOTAL	66 943		66 943	66 943	
		Total de l'actif immobilisé		2 845 677	1 804 674	1 041 003	1 178 797
		Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	2 109 023		2 109 023
	En cours de production de biens			4 456 076		4 456 076	2 254 818
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
TOTAL			6 565 100		6 565 100	4 090 501	
Créances	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Clients et comptes rattachés		1 870 262		1 870 262	1 020 638	
	Autres créances		109 476		109 476	152 078	
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	TOTAL		1 979 739		1 979 739	1 172 717	
Divers	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	703 004		703 004	1 558 770		
	TOTAL	703 004		703 004	1 558 770		
Charges constatées d'avance		47 432		47 432	19 768		
Total de l'actif circulant		9 295 275		9 295 275	6 841 757		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		12 140 953	1 804 674	10 336 279	8 020 555		
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			66 943			
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Automation Robotic Packaging

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 041	11 041
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	574 389	326 225
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	239 835	248 164
	Situation nette avant répartition	1 325 266	1 085 430
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 325 266	1 085 430
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 025 368	1 535 053
	Emprunts et dettes financières divers (3)	337 263	457 263
	Total	1 362 631	1 992 316
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	780 603	992 399
	Dettes fiscales et sociales	495 834	435 678
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 276 437	1 428 077
Produits constatés d'avance		6 371 943	3 514 731
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 011 012	6 935 124
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		10 336 279	8 020 555
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	834 340	1 355 368
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		8 176 672	5 579 756
(3) dont emprunts participatifs			

Automation Robotic Packaging

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	4 511 470	2 346 494	6 857 965	7 027 187
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	4 511 470	2 346 494	6 857 965	7 027 187
	Production stockée			2 201 258	152 392
	Production immobilisée			180 804	139 213
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			57 933	65 395
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			288	12 737
	Autres produits				
			Total	9 298 250	7 396 925
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			3 104 535	2 754 281
	Variation de stocks			-273 340	-371 590
	Autres achats et charges externes (3)			2 797 297	2 096 693
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 871	57 547
	Salaires et traitements			2 353 036	1 807 344
	Charges sociales			657 127	484 073
	Dotations amortissements			338 951	311 197
	d'exploitation provisions				
Autres charges	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			1 756	1 096
			Total	9 038 236	7 140 644
Résultat d'exploitation		A		260 014	256 281
Oger, commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			19 935	24 894
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	19 935	24 894
Résultat financier		D		-19 935	-24 894
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		240 078	231 386

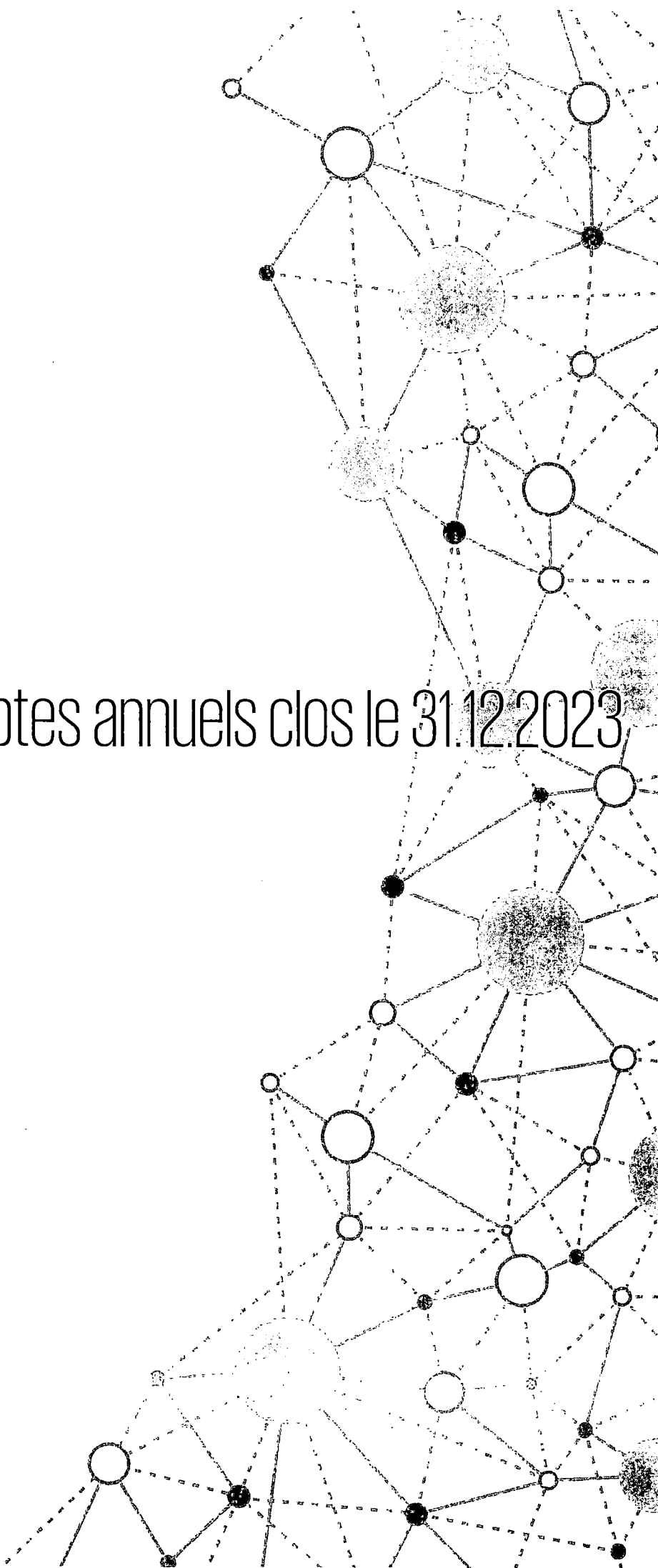
CERTIFIÉ VÉRIFIÉ
A L'ORIGINAL

Automation Robotic Packaging

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		30 550
	Reprises sur provisions et transferts de charge		157 749
	Total		188 299
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	243	907
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		170 615
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	243	171 522
	Résultat exceptionnel	F -243	16 777
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F ± G ± H)		239 835	248 164
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

LA SOCIÉTÉ A ÉTÉ CERTIFIÉE PAR
UN CERTIFICAT D'ÉMISSION

Annexe aux comptes annuels clos le 31.12.2023



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	1 034	-	-	1 034
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	1 513 236	74 822	-	1 588 108
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	329 849	5 067	-	334 916
	Installations générales, agencements, aménagements divers	219 665	1 174	-	220 839
	Matériel de transport	169 149	-	-	169 149
	Matériel de bureau et mobilier informatique	193 772	14 112	-	207 884
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	150 772	105 982	-	256 754
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 063 207	126 335	-	1 189 542
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	66 943	-	-	66 943
TOTAL IV		66 943	-	-	66 943
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 644 520	201 157	-	2 845 678

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	1 034	-	-	1 034
Autres Immobilisations Incorporelles - TOTAL II	789 205	232 393	-	1 021 603

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Matériel et outillage	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	1, 4, 5, 7 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Dépenses de R&D (recherche et développement)	Linéaire	5 ans

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

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	790 289	232 398	-	-	-	1 022 687
Corporelles	675 434	106 553	-	-	-	781 987
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1 465 723	338 951	-	-	-	1 804 674

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 1 084 € correspondent au frais de constitution. Ils sont amortis sur 5 ans.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	2 109 023,37		2 109 023,37
En cours de production de biens	4 456 076,79		4 456 076,79
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL	6 565 100,16		6 565 100,16

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	500 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	50 000	500 000

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	337 266	248 165	-	585 431
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	248 165	-	70 265	177 899
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 085 431	248 165	70 265	1 263 330

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	0	0	0	0

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires			6 371 943.84		

Concernent les travaux encours calculés selon la méthode de l'avancement.

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	66 943	-	66 943
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 870 262	1 870 262	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	-	-	-
	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Impôts sur les bénéfices	31 218	31 218	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	40 759	40 759	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 500	37 500	-
Charges constatées d'avance		47 432	47 432	-
TOTAL		2 094 115	2 094 115	-

Prêts Accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 025 369	401 028	624 340,09	-
Emprunts et dettes financières divers		330 000	120 000	210 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés		780 603	780 603	-	-
Personnel et comptes rattachés		244 117	244 117	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		198 807	198 807	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 540	36 540	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 143	16 143	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		7 263	7 263	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 371 944	6 371 944	-	-
TOTAL		9 010 785	8 176 445	834 340	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	629 216
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	7 263

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	4 511 470,25	2 346 494,75	6 857 965
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	4 511 470,25	2 346 494,75	6 857 965

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation et déficits reportable

	Montant
Déficit reportable en avant N-1	331 135
Déficit utilisé	257 470
Déficit reportable restant N	73 664
Report en arrière 2019	26 123€

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	240 078	-243
Impôt au taux de : -	-	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	239 835	-243

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		292 500
Cautionnements		40 000
Garanties		150 000
- Fonds PPI		90 000
- Fonds national de garantie de prêt pour l'innovation		400 000
- Fonds Européen d'investissement		1 250 000
- PGE		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

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

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective de la métallurgie : Indre

Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 42 K€ au 31/12/2023.

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

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3,34 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1 %

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 42,62 %.

A.R.P. AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à responsabilité limitée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 183 avenue de la Forêt
36330 LE POINCONNET
502 882 822 RCS CHATEAUROUX

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 MAI 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 239 835,58 euros de la manière suivante :

A la RESERVE LEGALE 38 959,00 €
dont le solde s'élève à 50 000 €,
correspondant à 10% du capital social,

Distribution d'un dividende brut, soit 50 000,00 €

Le solde, au compte AUTRES RESERVES, soit 150 876,58 €
Ledit compte se trouve ainsi porté à 725 266,42 €.

Les capitaux propres s'élèvent, après affectation, à 1 275 266,42 €.

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1,00 euros.

Le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, 80% du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

.../



RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance
Monsieur Pascal PORTRAIT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a final downward stroke.



**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31.12.2023**

**SARL AUTOMATION ROBOTIC
PACKAGING**

183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à Responsabilité Limitée

Au capital social de 500 000 €



183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

RCS : CHATEAUROUX 502 882 822

Exercice

du 1^{er} janvier 2023

au 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BOURGES

Le Commissaire aux Comptes,

COMPTAFRANCE,

Jérôme GOMBERT

Signé électroniquement le 30/04/2024 par
Jerome Gombert



AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à Responsabilité Limitée

Au capital social de 500 000 €



183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

RCS : CHATEAUROUX 502 882 822

Exercice

du 1^{er} janvier 2023

au 31 décembre 2023

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

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

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

En application de l'article R 223-16 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Avances en compte courant

Les sommes laissées à la disposition de la société par ses associés ne sont pas rémunérées et s'établissent au 31 décembre 2023 à :

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| - Monsieur Pascal PORTRAIT : | 2.648,67 € |
| - Monsieur Philippe EBLIN : | 911,98 € |
| - Monsieur Pascal BRIDIER : | 149,54 € |
| - Monsieur Jean-Jacques DUSSART : | 3.552,97 € |

Bail immobilier

En vertu d'un contrat de bail, la SCI PAKIMO a donné à bail et à loyer, à votre société, un immeuble à usage industriel sis à POINCONNET, 183 avenue de la Forêt. Les loyers et charges locatives facturés au titre des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 représentent une charge de 159.532 € hors taxes.

Fait à BOURGES,
Le Commissaire aux Comptes,

COMPTAFRANCE,

Jérôme GOMBERT

Signé électroniquement le 30/04/2024 par
Jerome Gombert



Automation Robotic Packaging

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	1 084	1 084	
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	1 588 108	1 021 602	566 505
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 589 192	1 022 687	566 505
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	334 915	291 368	43 547
		Autres immobilisations corporelles	597 872	490 618	107 253
		Immobilisations en cours	256 753		256 753
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 189 541	781 987	407 554
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	66 943		66 943
		TOTAL	66 943		66 943
		Total de l'actif immobilisé	2 845 677	1 804 674	1 041 003
	Stocks	Matières premières, approvisionnements	2 109 023		2 109 023
		En cours de production de biens	4 456 076		4 456 076
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL	6 565 100		6 565 100
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 870 262		1 870 262
		Autres créances	109 476		109 476
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 979 739		1 979 739
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	703 004		703 004
		TOTAL	703 004		703 004
		Charges constatées d'avance	47 432		47 432
Actif circulant		Total de l'actif circulant	9 295 275		9 295 275
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	12 140 953	1 804 674	10 336 279
		Renvois : (1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		66 943	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
		Clause de réserve de propriété			
		Immobilisations			
		Stocks			
		Créances clients			

Automation Robotic Packaging

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 041	11 041
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	574 389	326 225
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	239 835	248 164
	Situation nette avant répartition	1 325 266	1 085 430
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 325 266	1 085 430
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 025 368	1 535 053
	Emprunts et dettes financières divers (3)	337 263	457 263
	Total	1 362 631	1 992 316
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	780 603	992 399
	Dettes fiscales et sociales	495 834	435 678
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 276 437	1 428 077
Produits constatés d'avance		6 371 943	3 514 731
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 011 012	6 935 124
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		10 336 279	8 020 555
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	834 340	1 355 368
	à moins d'un an	8 176 672	5 579 756
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Automation Robotic Packaging

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	4 511 470	2 346 494	6 857 965	7 027 187
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	4 511 470	2 346 494	6 857 965	7 027 187
	Production stockée			2 201 258	152 392
	Production immobilisée			180 804	139 213
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			57 933	65 395
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			288	12 737
	Autres produits				
Total				9 298 250	7 396 925
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		3 104 535	2 754 281
		Variation de stocks		-273 340	-371 590
	Autres achats et charges externes (3)			2 797 297	2 096 693
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 871	57 547
	Salaires et traitements			2 353 036	1 807 344
	Charges sociales			657 127	484 073
				338 951	311 197
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			1 756	1 096
Total				9 038 236	7 140 644
Résultat d'exploitation		A		260 014	256 281
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			19 935	24 894
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				19 935	24 894
Résultat financier		D		-19 935	-24 894
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		240 078	231 386

Automation Robotic Packaging

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 550
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		157 749
	Reprises sur provisions et transferts de charge		188 299
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	243	907
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		170 615
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	243	171 522
Résultat exceptionnel		F	-243
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		239 835	248 164
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Automation Robotic Packaging

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.3	Capitaux propres	7
2.3.1	Capital social	7
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	7
2.3.3	Variation des capitaux propres	7
2.4	Passifs et provisions	8
2.4.1	Provisions	8
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	9
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.6	Compte de résultat	12
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Impôt sur les bénéfices	13
3.1.1	Ventilation et déficits reportable	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	1 034	-	-	1 034
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	1 513 286	74 822	-	1 588 108
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	329 849	5 067	-	334 916
	Installations générales, agencements, aménagements divers	219 665	1 174	-	220 839
	Matériel de transport	169 149	-	-	169 149
	Matériel de bureau et mobilier informatique	193 772	14 112	-	207 884
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	150 772	105 982	-	256 754
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 063 207	126 335	-	1 189 542
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	66 943	-	-	66 943
TOTAL IV		66 943	-	-	66 943
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 644 520	201 157	-	2 845 678

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		1 034	-	-	1 034
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		789 205	232 398	-	1 021 603
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		241 060	50 308	-	291 368
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	181 089	7 902	-	188 991
	Matériel de transport	81 633	33 830	-	115 463
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 653	14 513	-	186 165
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		675 434	106 553	-	781 987
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 465 723	338 951	-	1 804 674

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Matériel et outillage	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	1, 4, 5, 7 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Dépenses de R&D (recherche et développement)	Linéaire	5 ans

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

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	790 289	232 398	-	-	-	1 022 687
Corporelles	675 434	106 553	-	-	-	781 987
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 465 723	338 951	-	-	-	1 804 674

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 1 084 € correspondent au frais de constitution. Ils sont amortis sur 5 ans.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	2 109 023,37		2 109 023,37
En cours de production de biens	4 456 076.79		4 456 076.79
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL	6 565 100,16		6 565 100,16

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	500 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	50 000	500 000

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	337 266	248 165	-	585 431
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	248 165	-	70 265	177 899
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 085 431	248 165	70 265	1 263 330

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	0	0	0	0

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	0	0	0	0

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires			6 371 943.84		

Concernent les travaux encours calculés selon la méthode de l'avancement.

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

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DEL' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		66 943	-	66 943
DEL' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 870 262	1 870 262	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	31 218	31 218	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	40 759	40 759	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		37 500	37 500	-
	Charges constatées d'avance		47 432	47 432	-
TOTAL			2 094 115	2 094 115	0

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 025 369	401 028	624 340,09	-
Emprunts et dettes financières divers		330 000	120 000	210 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés		780 603	780 603	-	-
Personnel et comptes rattachés		244 117	244 117	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		198 807	198 807	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 540	36 540	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 143	16 143	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		7 263	7 263	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 371 944	6 371 944	-	-
TOTAL		9 010 785	8 176 445	834 340	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	629 216
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	7 263

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	4 511 470,25	2 346 494,75	6 857 965
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	4 511 470,25	2 346 494,75	6 857 965

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation et déficits reportable

	Montant
Déficit reportable en avant N-1	331 135
Déficit utilisé	257 470
Déficit reportable restant N	73 664
Report en arrière 2019	26 123€

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	240 078	-243
Impôt au taux de : -	-	-
Impôt sur PVL	-	-
Résultat après impôts	239 835	-243

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		292 500
Cautionnements		40 000
Garanties		150 000
- Fonds PPI		90 000
- Fonds national de garantie de prêt pour l'innovation		400 000
- Fonds Européen d'investissement		1 250 000
- PGE		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

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

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective de la métallurgie : Indre

Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 42 K€ au 31/12/2023.

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

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3,34 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1 %

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 42,62 %.