

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	11 118	5 022	6 097	7 301
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 529	2 044	6 485	
	Autres immobilisations corporelles	85 417	69 542	15 874	23 142
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 327		13 327	9 702
TOTAL (II)		118 391	76 608	41 782	40 144
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	190 584		190 584	193 226
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 650 188	54 420	1 595 768	1 576 380
	Autres créances	548 915		548 915	681 353
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	47 368		47 368	80 164
	Charges constatées d'avance	3 936		3 936	2 396
	TOTAL (III)	2 440 991	54 420	2 386 571	2 533 519
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 559 381	131 028	2 428 353	2 573 664

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

13 327

9 702

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

30/11/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	200 000	200 000
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	940 646	971 494
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	185 842	19 152
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 346 488	1 210 646
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	570 694	644 698
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 471	1 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 005	459 846
	Dettes fiscales et sociales	59 440	57 027
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	77 255	199 598
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 081 865	1 363 018
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 428 353	2 573 664
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		185 841,58	19 151,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		886 428	1 025 510
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		233 094	154 502
(3) Dont emprunts participatifs			

A.F- SOLUTION
Société par Actions Simplifiée
Capital : 200 000 €
Siège : 2 Rue Augustin Fresnel
69680 CHASSIEU
394 175 624 RCS LYON

*
* *

EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 MARS 2024

* *
*

DEUXIEME DECISION

AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 185 842 €, au compte Autres Réserves.

Tous pouvoirs sont donnés à la présidence ou à tout mandataire choisie par elle à l'effet de déposer les comptes annuels au Registre du Commerce et des Sociétés.

Cette décision est adoptée sans réserve

Conformément à la loi, les présentes seront déposées au GTC de LYON.

Fait à CHASSIEU, le 27 mars 2024

LE PRESIDENT
M. Slimane TEBBAKH



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 428 353 euros.

L'exercice considéré débute le 01/12/2022 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 13 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Provision pour litige

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	11 118					11 118
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 469		7 060			8 529
	Instal., agencement, aménagement divers	37 231		1 500			38 731
	Matériel de transport	10 216		6 583		6 583	10 216
	Matériel de bureau, mobilier	34 732		1 738			36 470
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			450		450		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		94 766		17 331		7 033	105 064
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 702		3 625			13 327
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 702		3 625			13 327
TOTAL		104 468		20 956		7 033	118 391

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 817	1 204		5 022
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 469	575		2 044
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	23 287	5 321		28 608
	Matériel de transport	7 725	3 167	677	10 216
	Matériel de bureau, mobilier	28 026	2 693		30 719
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 324	12 961	677	76 608
TOTAL		64 324	12 961	677	76 608

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	80,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	80,0000	200 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	130 794		76 374	54 420
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	130 794		76 374	54 420
TOTAL GENERAL		130 794		76 374	54 420

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			76 374	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 327	13 327	
	Clients douteux ou litigieux	58 813	58 813	
	Autres créances clients	1 591 375	1 591 375	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113	113	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 689	48 689	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	500 113	500 113	
	Charges constatées d'avances	3 936	3 936	
	TOTAL DES CREANCES	2 216 365	2 216 365	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	233 094	233 094		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	337 600	142 163	195 437	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	373 005	373 005		
	Personnel et comptes rattachés	11 069	11 069		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 616	9 616		
	Impôts sur les bénéfices	9 050	9 050		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 491	17 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	414	414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 271	13 271		
	Autres dettes	77 255	77 255		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 081 865	886 428	195 437	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		152 596			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 471			