

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 19/06/2024 - 78505 - 2018 B 02335 - 453 845 125 - A.F.I



Experts comptables
Commissaires aux comptes

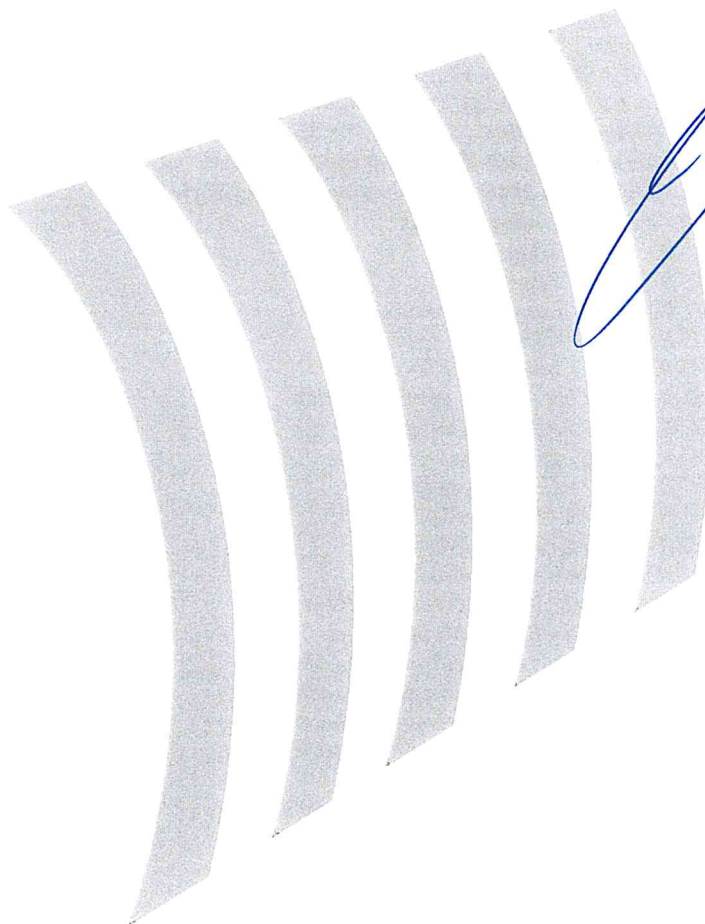
EXPERTISE, CONSEIL, AUDIT

SAS AFI

15 rue Daru
75008 PARIS

Exercice

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



GROUPEMENT
D'EXPERTS-COMPTABLES
INDÉPENDANTS

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

7 rue Andrei Sakharov
76130 Mont Saint Aignan
Tél : 02.35.61.45.00
mail : decmsa@groupe-dec.fr
www.groupe-dec.fr

Désignation de l'entreprise : SAS AFI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 15 rue Daru		75008 PARIS					
Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 4 5 3 8 4 5 1 2 5 0 0 0 4 7		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122023					
		N-1 31122022					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 675	415	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	181 167	181 167	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	436 432	372 823	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	5 829	471 471	
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	270 675	284 311	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 371 665	11 504	1 360 161	1 114 175
ACTIF CIRCULANT	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			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	122 090	122 090	121 668
		Autres créances (3)	BZ	CA	6 952	6 952	16 198
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	203 845	684	203 161
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	588 345	588 345	525 868	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	875	875	14 126	
	TOTAL (III)	CJ	CK	922 106	684	921 422	677 860
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	2 293 771	12 188	2 281 583	1 792 035
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	258 874	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise <u>SAS AFI</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 382 000)	DA	382 000	382 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	38 200	38 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	838 689	516 824
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	584 724	461 865
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 843 613	1 398 889
	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	60 152	120 304
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	168 756	198 078
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	29 137	38 757
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 315	35 027
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	100 980	980
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	435 341	393 146	
	Ecart de conversion passif *	ED	2 629	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 281 583	1 792 035	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	435 341	333 146
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Désignation de l'entreprise : SAS AFI										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	448 239	FH		FI	448 239	337 226			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	448 239	FK		FL	448 239	337 226			
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	6 432	6 894			
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	2			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	454 672	344 121		
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		96 472	128 476			
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX		1 890	1 873			
	Salaires et traitements *				FY		115 462	114 996			
	Charges sociales (10)				FZ		47 051	50 402			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce} \end{array} \right.$	HS		GA	405	1 050				
			- dotations aux provisions		GB	3 582	2 247				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC							
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD							
	Autres charges (12)				GE		644	3			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	265 506	299 046		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	189 166	45 075		
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					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	28 107	14 154			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	434 425	423 904			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		49 895			
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP	462 532	487 953			
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	684				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 295	2 258			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	38				
Total des charges financières (VI)						GU	5 017	2 258			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	457 515	485 695			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	646 681	530 770			

Désignation de l'entreprise SAS AFI				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	53 636		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	53 636		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		45	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	53 636	50 160	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	53 636	50 205	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		(50 205)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	61 957	18 700	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	970 841	832 074	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	386 116	370 209	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	584 724	461 865	
REVENUS	(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	423 903	423 903
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	21 410	8 074
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	6 432	6 894
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		3 808
	(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 sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				53 636		53 636	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

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 **2 281 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **970 841** euros et un total **charges** de **386 116** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **584 724** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Principes et conventions générales

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice

Dérogations

Néant.

Informations générales complémentaires

Immobilisations

La valeur brute des éléments 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Mobilier	Linéaire	4 ans

Titres immobilisés

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.

La détermination de la valeur d'utilité intègre les résultats et les capitaux propres de la filiale, et, le cas échéant, de ses propres filiales, les perspectives de rentabilité future et l'importance de la filiale.

Créances immobilisées

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.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

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.

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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	554,16					554,16
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 536,37					5 536,37
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 090,53					6 090,53
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	553 989,66		459 069,67		395 460,00	617 599,33
	Autres titres immobilisés	277 300,00		202 000,00		2 000,00	477 300,00
	Prêts et autres immobilisations financières	284 311,00		40 000,00		53 636,00	270 675,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 115 600,66		701 069,67		451 096,00	1 365 574,33
TOTAL		1 121 691,19		701 069,67		451 096,00	1 371 664,86

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				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28,02	110,83		138,85
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 241,91	294,46		5 536,37
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 269,93	405,29		5 675,22
TOTAL		5 269,93	405,29		5 675,22

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							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	2 246,53	3 582,00		5 828,53
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		684,00		684,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 246,53	4 266,00		6 512,53
TOTAL GENERAL		2 246,53	4 266,00		6 512,53
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 582,00 684,00		
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	436 432,33	(11 800,68)	448 233,01
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	270 675,00	270 675,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	122 089,60	122 089,60	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110,00	110,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 327,14	6 327,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	514,61	514,61	
	Charges constatées d'avances	875,00	875,00	
TOTAL DES CREANCES		837 023,68	388 790,67	448 233,01
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	60 152,17	60 152,17		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	102 955,88	102 955,88		
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 137,43	29 137,43		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 500,39	10 500,39		
	Impôts sur les bénéfices	43 256,00	43 256,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 855,27	20 855,27		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 703,67	1 703,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 980,00	100 980,00		
	Groupe et associés (2)	65 800,32	65 800,32		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		435 341,13	435 341,13		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 000,00			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		51 441,00			

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					70 746,09	70 746,09
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				24 931,79	24 931,79
	Redevances Exercice				19 727,04	19 727,04
	TOTAL				44 658,83	44 658,83
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				19 727,04	19 727,04
	entre 1 et 5 ans				21 370,96	21 370,96
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				41 098,00	41 098,00
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				707,46	707,46
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				707,46	707,46
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		97 017
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS/ CREANCE SEQUO</i>	28 495	28 495
Autres créances clients <i>FAE AVEC TVA</i>	64 300	64 300
Autres créances <i>INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR LEMONWAY</i>	1 582 2 640	4 222

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		25 694
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>152</i>	152
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVEN.</i>	<i>25 438</i>	25 438
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER TAXE APPRENTIS</i>	<i>104</i>	104

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION BPI		875	875
Charges constatées d'avance - FINANCIERES Néant			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES Néant			
TOTAL			875

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		250,00	1 528,0000	382 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		250,00	1 528,0000	382 000,00

1
0

Nette

étrangères

A.F.I
Société par actions simplifiée
au capital de 382 000 Euros
Siège social : 15, rue Daru, 75008 PARIS

453 845 125 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MAI 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à **584.724,47 Euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	584.724,47 Euros
Auquel s'ajoutent les autres réserves antérieures :	838.688,97 Euros

Pour former un bénéfice distribuable de :	1.423.413,44 Euros
Duquel il convient de déduire les dividendes distribués le 10/01/2024 :	100.000,00 Euros

Le solde	1.323.413,44 Euros
A titre de dividendes à l'associé unique	75.0000,00 Euros
Soit 300,00 Euros par action	

Le solde	1.248.413,44 Euros

En totalité au compte "autres réserves", qui s'élève ainsi à **1.248.413,44 Euros**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **75.000,00 Euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le **15 mai 2024**.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 Euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 Euros (contribuables soumis à une imposition commune).



La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

138.000,00 Euros, soit 552,00 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 138.000,00 Euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

240.000,00 Euros, soit 960,00 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240.000,00 Euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

100.000,00 Euros, soit 400,00 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100.000,00 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Antoine FAUGER



A.F.I.

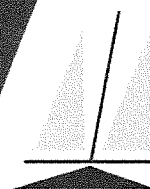
SAS au capital de 382 000 €

Siège social : 15 rue DARU, 75008 PARIS

R.C.S : 453 845 125 PARIS

Audit
Conseil
Expertise-Comptable

Ensemble pour accompagner votre développement



Groupe Laviale
Audit Conseil Expertise-comptable

A.F.I.

SAS au capital de 382 000 €

Siège social : 15 rue DARU, 75008 PARIS

R.C.S : 453 845 125 PARIS

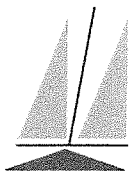
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

GROUPE LAVIALE

Siège social : 2 VILLA DE LOURCINE, 75014 PARIS

Membre de la Compagnie Régionale de **PARIS**



GROUPE LAVIALE

Audit, Conseil, Expertise-Comptable

www.laviale.com

Membre du
GROUPEMENT SYNERGA :
www.synerga.net et de MSI :
www.msiglobal.org
(correspondants dans 100 pays)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société A.F.I,

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 par actions simplifiée A.F.I 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

16/24, rue de Cabanis
Adresse postale : 2, Villa de Lourcine
75014 Paris
Tél. 01 70 36 96 96
michel.deudon@laviale.com
maud.laviale@laviale.com

2, rue Jean Mermoz - 91080 Courcouronnes
B.P. 80181 - 91006 Evry Cedex
Tél. 01 70 36 96 80
eric.messina@laviale.com
jean-pierre.moisset@laviale.com

1, quai George V
B.P. 125 - 76051 Le Havre Cedex
Tél. 01 70 36 96 60
cecile.laviale@laviale.com
eric.rollin@laviale.com

Services administratifs : 10, route du Baillage - 76560 Bénerville - Tél. 01 70 36 96 50
cecile.laviale@laviale.com - lactitia.laviale@laviale.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris-Ile-de-France et de Rouen-Normandie
Société de Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Paris et de Rouen
SARL au capital de 2 798 130 € - RCS Paris 393 533 849 - TVA : FR09 393 533 849

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les 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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice

professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

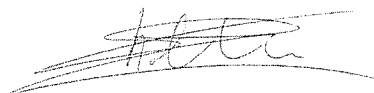
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 Paris, le 15 mai 2024,
Le commissaire aux comptes

GROUPE LAVIALE



Eric ROLLIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		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				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	6 090,53	5 675,22	415,31	820,60
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	181 167,00		181 167,00	181 167,00
	Créances rattachées à des participations	436 432,33		436 432,33	372 822,66
	Autres titres immobilisés	477 300,00	5 828,53	471 471,47	275 053,47
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270 675,00		270 675,00	284 311,00
TOTAL (II)		1 371 664,86	11 503,75	1 360 161,11	1 114 174,73
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	122 089,60		122 089,60	121 668,17
	Autres créances	6 951,75		6 951,75	16 198,12
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203 844,50	684,00	203 160,50	
	DISPONIBILITES	588 345,26		588 345,26	525 868,06
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	875,00		875,00	14 125,90
	TOTAL (III)	922 106,11	684,00	921 422,11	677 860,25
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 293 770,97	12 187,75	2 281 583,22	1 792 034,98

(1) dont droit au bail

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

270 675,00

657 133,66

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	382 000,00	382 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	38 200,00	38 200,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	838 688,97	516 823,67
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	584 724,47	461 865,30
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 843 613,44	1 398 888,97
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)	60 152,17	120 304,34
	Emprunts et dettes financières divers (3)	168 756,20	198 077,82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 137,43	38 756,56
	Dettes fiscales et sociales	76 315,33	35 027,29
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 980,00	980,00
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	435 341,13	393 146,01
	Ecarts de conversion passif	2 628,65	
	TOTAL PASSIF	2 281 583,22	1 792 034,98
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		584 724,47	461 865,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		435 341,13	333 146,01
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	448 238,56		448 238,56	337 225,79
	Montant net du chiffre d'affaires	448 238,56		448 238,56	337 225,79
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 431,76	6 893,93
	Autres produits			2,03	1,60
	Total des produits d'exploitation (1)			454 672,35	344 121,32
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			96 471,71	128 475,91
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 890,39	1 872,70
	Salaires et traitements			115 461,81	114 996,35
	Charges sociales du personnel			47 050,68	46 593,62
	Cotisations personnelles de l'exploitant				3 808,00
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			405,29	1 050,21
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			3 582,00	2 246,53
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			644,19	2,96
	Total des charges d'exploitation (2)			265 506,07	299 046,28
RESULTAT D'EXPLOITATION				189 166,28	45 075,04

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		189 166,28	45 075,04
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	28 107,19	14 154,20
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	434 424,61	423 903,65
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		49 895,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		462 531,80	487 952,85
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	684,00	
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 295,47	2 257,59
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	37,50	
Total des charges financières		5 016,97	2 257,59
RESULTAT FINANCIER		457 514,83	485 695,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		646 681,11	530 770,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	53 636,36	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		53 636,36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		45,00
	Sur opérations en capital	53 636,00	50 160,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		53 636,00	50 205,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		0,36	(50 205,00)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		61 957,00	18 700,00
TOTAL DES PRODUITS		970 840,51	832 074,17
TOTAL DES CHARGES		386 116,04	370 208,87
RESULTAT DE L'EXERCICE		584 724,47	461 865,30
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		423 903,00	423 903,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		21 410,00	8 074,00

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 **2 281 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **970 841** euros et un total **charges** de **386 116** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **584 724** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Principes et conventions générales

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice

Dérogations

Néant.

Informations générales complémentaires

Immobilisations

La valeur brute des éléments 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Mobilier	Linéaire	4 ans

Titres immobilisés

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.

La détermination de la valeur d'utilité intègre les résultats et les capitaux propres de la filiale, et, le cas échéant, de ses propres filiales, les perspectives de rentabilité future et l'importance de la filiale.

Créances immobilisées

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.

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). Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

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.

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						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	554,16					554,16
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 536,37					5 536,37
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 090,53					6 090,53
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	553 989,66		459 069,67		395 460,00	617 599,33
	Autres titres immobilisés	277 300,00		202 000,00		2 000,00	477 300,00
	Prêts et autres immobilisations financières	284 311,00		93 636,00		107 272,00	270 675,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 115 600,66		754 705,67		504 732,00	1 365 574,33
TOTAL		1 121 691,19		754 705,67		504 732,00	1 371 664,86

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				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28,02	110,83		138,85
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 241,91	294,46		5 536,37
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 269,93	405,29		5 675,22
TOTAL		5 269,93	405,29		5 675,22

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							

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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	2 246,53	3 582,00		5 828,53
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		684,00		684,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 246,53	4 266,00		6 512,53
TOTAL GENERAL		2 246,53	4 266,00		6 512,53
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			3 582,00 684,00		
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	436 432,33		436 432,33
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	270 675,00	270 675,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	122 089,60	122 089,60	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110,00	110,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 327,14	6 327,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	514,61	514,61	
	Charges constatées d'avances	875,00	875,00	
TOTAL DES CREANCES		837 023,68	400 591,35	436 432,33
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	60 152,17	60 152,17		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	102 955,88	102 955,88		
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 137,43	29 137,43		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 500,39	10 500,39		
	Impôts sur les bénéfices	43 256,00	43 256,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 855,27	20 855,27		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 703,67	1 703,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 980,00	100 980,00		
	Groupe et associés (2)	65 800,32	65 800,32		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		435 341,13	435 341,13		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 000,00			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		51 441,00			

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					70 746,09	70 746,09
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				24 931,79	24 931,79
	Redevances Exercice				19 727,04	19 727,04
	TOTAL				44 658,83	44 658,83
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				19 727,04	19 727,04
	entre 1 et 5 ans				21 370,96	21 370,96
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				41 098,00	41 098,00
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				707,46	707,46
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				707,46	707,46
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		97 017
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS/ CREANCE SEQUO</i>	<i>28 495</i>	28 495
Autres créances clients <i>FAE AVEC TVA</i>	<i>64 300</i>	64 300
Autres créances <i>INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR LEMONWAY</i>	<i>1 582</i> <i>2 640</i>	4 222

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		25 694
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>152</i>	152
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVEN.</i>	<i>25 438</i>	25 438
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER TAXE APPRENTIS</i>	<i>104</i>	104

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION BPI		875	875
Charges constatées d'avance - FINANCIERES Néant			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES Néant			
TOTAL			875

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		250,00	1 528,0000	382 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		250,00	1 528,0000	382 000,00

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

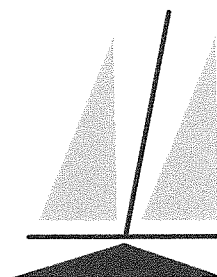
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEQUOIA	1 000,00	(90 591,39)	98,00	1 000	
AMS SERVICES	15 000,00	234 738,13	80,00	12 000	
AMS EUROPEAN	288 960,00	1 243 742,00	80,00	168 187	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEQUOIA	407 937,71	4 311,00	84 323,31	(23 500,95)	
AMS SERVICES			602 015,40	137 242,19	120 000
AMS EUROPEAN			14 633 397,00	352 292,00	303 903,65
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

16/24, rue de Cabanis
Adresse postale : 2, Villa de Lourcine - 75014 Paris
Tél. 01 70 36 96 96
michel.deudon@laviale.com
maud.laviale@laviale.com

2, rue Jean Mermoz
BP 80181 - 91006 Evry Cedex
Tél. 01 70 36 96 80
eric.messina@laviale.com
jean-pierre.moisset@laviale.com

1, quai George V - BP 125
76051 Le Havre Cedex
Tél. 01 70 36 96 60
cecile.laviale@laviale.com
eric.rollin@laviale.com

laviale.com



Groupe Laviale

Audit Conseil Expertise-comptable

Adhérent



Membre

