



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

EURL A.G.T.

ZA DE LA FORET

72470 CHAMPAGNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Copie certifiée conforme à
l'original**

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ R.C.S. Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z



Compte de Résultat ^{1/2}

				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)	971 348		971 348	968 828
	Montant net du chiffre d'affaires	971 348		971 348	968 828
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 200
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			58 063	28 975
	Autres produits			4	1 709
	Total des produits d'exploitation (1)			1 029 415	1 003 713
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			236 625	222 785
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			306 837	282 235
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 547	10 430
	Salaires et traitements			373 734	398 974
	Charges sociales du personnel			60 005	54 108
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 053	2 886
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			160	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			813	609
	Total des charges d'exploitation (2)			989 774	972 027
RESULTAT D'EXPLOITATION				39 641	31 685

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 641	31 685
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)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 336	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 336	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	996	848
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		996	848
RESULTAT FINANCIER		2 340	(848)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 981	30 837
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		16 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	70	90
	Sur opérations en capital	290	376
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	360	466
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(360)	16 034
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 029	7 140
TOTAL DES PRODUITS		1 032 751	1 020 213
TOTAL DES CHARGES		997 159	980 481
RESULTAT DE L'EXERCICE		35 592	39 731
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

EURL A.G.T.

ZA DE LA FORET

72470 CHAMPAGNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Copie certifiée conforme à
l'original**

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ R.C.S. Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z

 **Alliance
eurus**

Bilan Actif

		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	1 133	1 133		
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	10 115	8 969	1 146	1 809
	Autres immobilisations corporelles	12 357	9 493	2 864	4 269
	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				290
TOTAL (II)		38 850	19 595	19 255	21 613
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	162 922	3 905	159 017	157 206
	Autres créances	12 881		12 881	5 389
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	630 335		630 335	605 083
	Charges constatées d'avance	10 247		10 247	3 977
	TOTAL (III)	816 384	3 905	812 479	771 655
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		855 234	23 500	831 734	793 269
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					290
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	65 000	65 000
	RESERVES		
	Réserve légale	6 500	6 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	354 650	314 950
	Report à nouveau	84	53
	Résultat de l'exercice	35 592	39 731
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	461 826	426 234
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)	267	206
	Emprunts et dettes financières divers (3)	228 328	217 177
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 436	24 716
	Dettes fiscales et sociales	117 673	124 936
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	204	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	369 908	367 035
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	831 734	793 269
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		35 591,86	39 731,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		369 908	367 035
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		267	206
(3) Dont emprunts participatifs			

A.G.T.
Société À Responsabilité Limitée au capital de 65 000 €
Siège social : Zone d'Activité de la Forêt
72470 CHAMPAGNE
434 974 374 RCS LE MANS

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION

DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 21 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 35 591,86 euros de la manière suivante :

- Une somme de 35 550,00 €
affectée au compte « Autres réserves ».
Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 390 200,00 euros.

- Et le solde, soit la somme de 41,86 €
affectée au compte « Report à nouveau » créditeur.
Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 125,56 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice : 31/12/2022 NEANT

Exercice : 31/12/2021 NEANT

Exercice : 31/12/2020

- Dividende global distribué : 30 000.00 €
- soit, par titre : 46.15 €
- dont :
- Montant global non éligible à l'abattement de 40 % : 30 000.00 €

CERTIFIE CONFORME

Le Gérant

Arnaud GERMAIN



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

EURL A.G.T.

ZA DE LA FORET

72470 CHAMPAGNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Copie certifiée conforme à
l'original**

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ R.C.S. Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z



ANNEXE

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

Règles et Méthodes Comptables

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 prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **831 734** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 032 751** euros et un total **charges** de **997 159** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **35 592** euros.

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

Fait caractéristique de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs

Néant

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.

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ▪ Constructions : | Linéaire 3 à 20 ans |
| ▪ Agencements et aménagements : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériels et outillages : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériel de transport : | Linéaire 2 à 5 ans |
| ▪ Matériel de bureau : | Linéaire 3 à 8 ans |
| ▪ Mobilier : | Linéaire 3 à 10 ans |

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 inférieure à la valeur brute, une

Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

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.

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

		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	18 540				2 162	16 378
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 540				2 162	16 378
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 111				996	10 115
	Instal., agencement, aménagement divers	3 452					3 452
	Matériel de transport	6 699		985			7 684
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 133				1 912	1 221
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 396		985		2 908	22 472
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	290				290	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290				290	
TOTAL		43 226		985		5 361	38 850

Amortissements

		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	3 295		2 162	1 133
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 295		2 162	1 133
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 302	663	996	8 969
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 253	51		3 304
	Matériel de transport	2 629	2 339		4 968
	Matériel de bureau, mobilier	3 133		1 912	1 221
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 317	3 053	2 908	18 462
TOTAL		21 612	3 053	5 071	19 595

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	4 677	4 677	
	Autres créances clients	158 245	158 245	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 750	3 750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 711	1 711	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 420	2 420	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 000	5 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	10 247	10 247	
	TOTAL DES CREANCES	186 049	186 049	
(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)	267	267		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 436	23 436		
	Personnel et comptes rattachés	43 966	43 966		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 196	37 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 450	34 450		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 060	2 060		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	228 328	228 328		
	Autres dettes	204	204		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	369 908	369 908		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	228 328			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					505 510	505 510
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				224 067	224 067
	Dotation exercice				86 391	86 391
	TOTAL				310 458	310 458
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				77 995	77 995
	entre 1 et 5 ans				119 265	119 265
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				197 260	197 260
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				17 634	17 634
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				17 634	17 634
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 245	
TOTAL	15 245	

Suite à l'entrée en vigueur, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 sur le traitement des immobilisations incorporelles, la direction de la société a apprécié la valeur du fonds de commerce au regard de sa valeur vénale. Les transactions comparables ont conduit la direction à considérer que la valeur vénale (de marché) était supérieure à la valeur nette comptable.

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	650,00	100,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	650,00	100,0000	65 000,00

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers	7	
	TOTAL	8	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		32 399
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		267
BANQUE - INT. COURUS A PAYER	267	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 434
FOURN. - FACT. NON PARVENUES	4 434	
Dettes fiscales et sociales		27 698
CONGES A PAYER	21 033	
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES S	4 966	
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	18	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	67	
ETAT - CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	246	
ETAT- CHARGES A PAYER FORMATION PROF	1 368	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 247	10 247
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 247