

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 201 796,56	649 882,12	551 914,44	85
Montant net du chiffre d'affaires	1 201 796,56	649 882,12	551 914,44	85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 362,08	5 564,94	-2 202,86	-40
Autres produits	0,95	794,71	-793,76	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 205 159,59	656 241,77	548 917,82	84
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	83 797,16	47 985,49	35 811,67	75
Impôts, taxes et versements assimilés	48 545,83	33 582,96	14 962,87	45
Salaires et traitements	575 900,54	387 628,33	188 272,21	49
Charges sociales	215 085,98	180 318,76	34 767,22	19
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 126,16	14,47	2 111,69	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	4,96	2,25	2,71	120
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	925 460,63	649 532,26	275 928,37	42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	279 698,96	6 709,51	272 989,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	1 344 019,23	1 332 832,77	11 186,46	1
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	17 027,58	1 938,87	15 088,71	778
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 361 046,81	1 334 771,64	26 275,17	2
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	27 564,16	12 156,48	15 407,68	127
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	27 564,16	12 156,48	15 407,68	127
RÉSULTAT FINANCIER	1 333 482,65	1 322 615,16	10 867,49	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 613 181,61	1 329 324,67	283 856,94	21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		3 500,00	-3 500,00	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 500,00	-3 500,00	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	43,00		43,00	
Sur opérations en capital		3 500,00	-3 500,00	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	43,00	3 500,00	-3 457,00	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43,00		-43,00	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	186 009,00	98 458,00	87 551,00	89
TOTAL DES PRODUITS	2 566 206,40	1 994 513,41	571 692,99	29
TOTAL DES CHARGES	1 139 076,79	763 646,74	375 430,05	49
Bénéfice ou Perte	1 427 129,61	1 230 866,67	196 262,94	16

1

100 1000000

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 200,00	1 200,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 964,04	3 194,66	14 769,38	14 346,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 813 378,00		3 813 378,00	3 809 379,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 832 542,04	4 394,66	3 828 147,38	3 823 725,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				24 785,05
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	1 098 955,87		1 098 955,87	441 029,71
Autres créances	914 329,96		914 329,96	815 529,16
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	915 806,75		915 806,75	1 104 640,30
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 929 092,58		2 929 092,58	2 385 984,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 761 634,62	4 394,66	6 757 239,96	6 209 709,71

THE HISTORY OF THE CITY OF LONDON

FROM THE FOUNDATION OF THE CITY
TO THE PRESENT TIME

BY
J. H. STUBBS

ESQ.

OF
THE
CITY OF LONDON

AND
OF THE
COUNTY OF MIDDLESEX

IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FOURTH

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
WILLIAM
THE
FOURTH

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
THIRD

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
SECOND

AND
IN
THE
REIGN OF
HIS
MAJESTY
GEORGE
THE
FIRST

BILAN - PASSIF

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	54 000,00	54 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 000,00	6 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 459 296,01	3 328 477,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 427 129,61	1 230 866,67
SITUATION NETTE	4 946 425,62	4 619 344,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 946 425,62	4 619 344,01
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	302 017,80	421 649,94
Emprunts et dettes financières diverses	463 235,09	453 218,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 136,40	29 545,56
Dettes fiscales et sociales	1 016 305,34	678 266,24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	13 119,71	7 685,01
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 810 814,34	1 590 365,70
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 757 239,96	6 209 709,71

ASAP GROUP

Société par actions simplifiée au capital social de 54 000 euros

Siège social : 24-26 rue Sully Prudhomme – 35000 Rennes

RCS Rennes 805 025 012

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 JUIN 2024

RÉSOLUTION N°3 Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

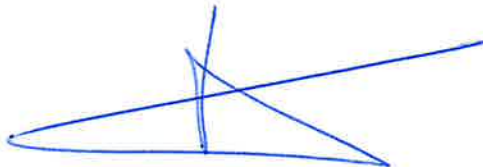
L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le montant du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à la somme d'un million quatre cent vingt-sept mille cent vingt-neuf euros soixante et un cents (1 427 129,61 €), comme suit :

- A titre de dividende aux associés, la somme de ----- 800 000,00 €
Soit 148,14 € environ pour chacune des 5 400 actions composant le capital
- Au compte « Autres réserves » la somme de ----- 627 129,61 €

* * *

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

Certifié conforme par M. Guillaume SOULARD, Président



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 200,00		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers			16 895,19
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 068,50		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 068,50		16 895,19
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 809 379,00		3 999,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 809 379,00		3 999,00
TOTAL GENERAL			3 811 647,50		20 894,19

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 200,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			16 895,19	
	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			1 068,50	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					17 963,69	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 813 378,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					3 813 378,00	
TOTAL GENERAL					3 832 541,69	

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 200,00			1 200,00
TOTAL	1 200,00			1 200,00
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles		2 126,16		2 126,16
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 068,50			1 068,50
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 068,50	2 126,16		3 194,66
TOTAL GENERAL	2 268,50	2 126,16		4 394,66

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 098 955,87	1 098 955,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 360,00	1 360,00	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	908 065,86	908 065,86	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 904,10	4 904,10	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		2 013 285,83	2 013 285,83	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	915 115,87
Autres créances	18 217,04
Disponibilités	
TOTAL	933 332,91

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	302 017,80	120 630,60	181 387,20	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 136,40	16 136,40		
Personnel & comptes rattachés	344 329,43	344 329,43		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	198 547,60	198 547,60		
Etat & Impôts sur les bénéfices	225 235,00	225 235,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	181 346,31	181 346,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	66 847,00	66 847,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	463 235,09	463 235,09		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 119,71	13 119,71		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 810 814,34	1 629 427,14	181 387,20	

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

119 734,13

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	463,98
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 160,00
Dettes fiscales et sociales	506 034,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	514 658,07

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	1 828,06					1 828,06
TOTAL (1)	1 828,06					1 828,06
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 828,06					1 828,06
ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

ASAP GROUP

Société par actions simplifiée
au capital de 54 000 €

24-26 Rue Sully Prudhomme
RENNES (Ille et Vilaine)

R.C.S RENNES 805 025 012

Exercice clos le 31 décembre 2023

COMEXPERT AUDIT

Commissaire aux Comptes
Centre d'affaires Edonia
BP 76221
35762 Saint-Grégoire Cedex

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société ASAP GROUP Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société ASAP GROUP,

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 ASAP GROUP 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 l'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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté 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.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Grégoire, le 24 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

COMEXPERT AUDIT

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'B' and 'S' followed by a flourish.

Bernard SCHUMACHER

Comptes annuels

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 201 796,56	649 882,12	551 914,44	85
Montant net du chiffre d'affaires	1 201 796,56	649 882,12	551 914,44	85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 362,08	5 564,94	-2 202,86	-40
Autres produits	0,95	794,71	-793,76	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 205 159,59	656 241,77	548 917,82	84
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	83 797,16	47 985,49	35 811,67	75
Impôts, taxes et versements assimilés	48 545,83	33 582,96	14 962,87	45
Salaires et traitements	575 900,54	387 628,33	188 272,21	49
Charges sociales	215 085,98	180 318,76	34 767,22	19
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 126,16	14,47	2 111,69	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	4,96	2,25	2,71	120
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	925 460,63	649 532,26	275 928,37	42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	279 698,96	6 709,51	272 989,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

B).

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	1 344 019,23	1 332 832,77	11 186,46	1
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	17 027,58	1 938,87	15 088,71	778
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 361 046,81	1 334 771,64	26 275,17	2
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	27 564,16	12 156,48	15 407,68	127
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	27 564,16	12 156,48	15 407,68	127
RÉSULTAT FINANCIER	1 333 482,65	1 322 615,16	10 867,49	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 613 181,61	1 329 324,67	283 856,94	21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		3 500,00	-3 500,00	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 500,00	-3 500,00	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	43,00		43,00	
Sur opérations en capital		3 500,00	-3 500,00	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	43,00	3 500,00	-3 457,00	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43,00		-43,00	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	186 009,00	98 458,00	87 551,00	89
TOTAL DES PRODUITS	2 566 206,40	1 994 513,41	571 692,99	29
TOTAL DES CHARGES	1 139 076,79	763 646,74	375 430,05	49
Bénéfice ou Perte	1 427 129,61	1 230 866,67	196 262,94	16

B)

BILAN - ACTIF

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 200,00	1 200,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 964,04	3 194,66	14 769,38	14 346,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 813 378,00		3 813 378,00	3 809 379,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 832 542,04	4 394,66	3 828 147,38	3 823 725,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				24 785,05
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	1 098 955,87		1 098 955,87	441 029,71
Autres créances	914 329,96		914 329,96	815 529,16
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	915 806,75		915 806,75	1 104 640,30
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 929 092,58		2 929 092,58	2 385 984,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 761 634,62	4 394,66	6 757 239,96	6 209 709,71

12

BILAN - PASSIF

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	54 000,00	54 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 000,00	6 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 459 296,01	3 328 477,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 427 129,61	1 230 866,67
SITUATION NETTE	4 946 425,62	4 619 344,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 946 425,62	4 619 344,01
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	302 017,80	421 649,94
Emprunts et dettes financières diverses	463 235,09	453 218,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 136,40	29 545,56
Dettes fiscales et sociales	1 016 305,34	678 266,24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	13 119,71	7 685,01
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 810 814,34	1 590 365,70
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 757 239,96	6 209 709,71

43)

Annexes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

13).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPUE	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 200,00			
CORPORELLES	Terrains						
	Sur sol propre						
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				16 895,19	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 068,50			
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				1 068,50		16 895,19	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			3 809 379,00		3 999,00	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				3 809 379,00		3 999,00	
TOTAL GENERAL				3 811 647,50		20 894,19	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPUE	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 200,00	
CORPORELLES	Terrains						
	Sur sol propre						
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				16 895,19	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 068,50	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						17 963,69	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					3 813 378,00	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						3 813 378,00	
TOTAL GENERAL						3 832 541,69	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 200,00			1 200,00
TOTAL		1 200,00			1 200,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.		2 126,16		2 126,16
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 068,50			1 068,50
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 068,50	2 126,16		3 194,66
TOTAL GENERAL		2 268,50	2 126,16		4 394,66

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc., divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 098 955,87	1 098 955,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 360,00	1 360,00	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	908 065,86	908 065,86	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 904,10	4 904,10	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		2 013 285,83	2 013 285,83	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR	
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	915 115,87
Autres créances	18 217,04
Disponibilités	
TOTAL	933 332,91

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	302 017,80	120 630,60	181 387,20	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 136,40	16 136,40		
Personnel & comptes rattachés	344 329,43	344 329,43		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	198 547,60	198 547,60		
Etat & Impôts sur les bénéfices	225 235,00	225 235,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	181 346,31	181 346,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	66 847,00	66 847,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	463 235,09	463 235,09		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 119,71	13 119,71		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 810 814,34	1 629 427,14	181 387,20	

Kenvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

119 734,13

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ASAP GROUP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	463,98
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 160,00
Dettes fiscales et sociales	506 034,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	514 658,07

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 828,06					1 828,06
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 828,06					1 828,06
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 828,06					1 828,06
ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

