

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIMES - 3003 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 18/07/2024 - B2024/010537 - 2010 B 00469 - 520 239 096 - A.F.K. ELECTRICITE

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Net           |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 14 541                      | 13 327                                            | 1 214                         | 173           | 1 041 601.83  |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 14 049                      |                                                   | 14 049                        | 14 049        |               |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 25 235                      | 19 421                                            | 5 813                         | 7 726         | 1 912 24.75   |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 211 410                     | 127 641                                           | 83 769                        | 112 402       | 28 633 25.47  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 2 000                       |                                                   | 2 000                         | 3 680         | 1 680 45.65   |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 267 235                     | 160 389                                           | 106 846                       | 138 030       | 31 184 22.59  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               | 5 000         | 5 000 100.00  |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 342 474                     |                                                   | 342 474                       | 229 701       | 112 773 49.10 |
|                                         | Autres créances                                 | 80 140                      |                                                   | 80 140                        | 77 659        | 2 481 3.19    |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Disponibilités                                  | 381 172                     |                                                   | 381 172                       | 286 597       | 94 574 33.00  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                                   |                               | 13 044        | 13 044 100.00 |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 803 785                     |                                                   | 803 785                       | 612 001       | 191 784 31.34 |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |               |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 071 020                   | 160 389                                           | 910 631                       | 750 031       | 160 600 21.41 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                                                    |                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 12 | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                           |                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                                       | Capital (Dont versé : 7 500)                      | 7 500                       | 7 500                         |               |        |
|                                                           | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                             |                               |               |        |
|                                                           | Ecart de réévaluation                             |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |               |        |
|                                                           | Réserve légale                                    | 750                         | 750                           |               |        |
|                                                           | Réserves statutaires ou contractuelles            | 277 619                     | 277 619                       |               |        |
|                                                           | Réserves réglementées                             |                             |                               |               |        |
|                                                           | Autres réserves                                   |                             |                               |               |        |
|                                                           | Report à nouveau                                  | 21 959                      | 14 097                        | 7 862         | 55.77  |
|                                                           | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 25 618                      | 7 862                         | 33 480        | 425.83 |
|                                                           | Subventions d'investissement                      |                             |                               |               |        |
|                                                           | Provisions réglementées                           |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>Total I</b>                                    | 289 527                     | 263 909                       | 25 618        | 9.71   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                                | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |               |        |
|                                                           | Avances conditionnées                             |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                                                | Provisions pour risques                           |                             |                               |               |        |
|                                                           | Provisions pour charges                           |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                                                | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |               |        |
|                                                           | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |               |        |
|                                                           | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |               |        |
|                                                           | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 68 330                      | 99 595                        | 31 265        | 31.39  |
|                                                           | Concours bancaires courants                       |                             |                               |               |        |
|                                                           | Emprunts et dettes financières diverses           | 1 410                       | 1 410                         |               |        |
|                                                           | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |               |        |
|                                                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 361 846                     | 277 377                       | 84 469        | 30.45  |
|                                                           | Dettes fiscales et sociales                       | 100 990                     | 64 103                        | 36 887        | 57.54  |
|                                                           | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |               |        |
|                                                           | Autres dettes                                     | 1 535                       | 1 996                         | 462           | 23.14  |
| Comptes de<br>Régularisation                              | Produits constatés d'avance (1)                   | 86 994                      | 41 641                        | 45 353        | 108.91 |
|                                                           | <b>Total IV</b>                                   | 621 104                     | 486 122                       | 134 982       | 27.77  |
|                                                           | Ecart de conversion passif (V)                    |                             |                               |               |        |
|                                                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 910 631                     | 750 031                       | 160 600       | 21.41  |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                                   | 581 635                     | 417 792                       |               |        |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        | 1 733 074                |             | 1 733 074 | 1 493 842                  |  | 239 232       | 16.01  |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 1 733 074                |             | 1 733 074 | 1 493 842                  |  | 239 232       | 16.01  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 1 333     | 19 704                     |  | 18 371        | 93.23  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 8 464     | 9 549                      |  | 1 085         | 11.36  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 59        | 599                        |  | 540           | 90.13  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 742 930 | 1 523 694                  |  | 219 236       | 14.39  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 507 506   | 492 740                    |  | 14 767        | 3.00   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 5 000     |                            |  | 5 000         |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 539 844   | 323 646                    |  | 216 198       | 66.80  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 11 495    | 15 432                     |  | 3 937         | 25.51  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 445 164   | 478 577                    |  | 33 413        | 6.98   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 159 408   | 181 811                    |  | 22 404        | 12.32  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 38 568    | 43 845                     |  | 5 278         | 12.04  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 892       | 74                         |  | 817           | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 707 876 | 1 536 124                  |  | 171 751       | 11.18  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 35 054    | 12 431                     |  | 47 485        | 382.00 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |           | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2023 | 12        | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |           |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |           |              |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |           |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 2 310     |              |    | 2 310         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 2 310     |              |    | 2 310         |        |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |           |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 703       | 684          |    | 19            | 2.82   |
| Différences négatives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 703       | 684          |    | 19            | 2.82   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 1 607     | 684          |    | 2 291         | 334.84 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 36 661    | 13 115       |    | 49 776        | 379.54 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |           |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |           | 459          |    | 459           | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 12 013    | 8 833        |    | 3 180         | 36.00  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            | 12 013    | 9 292        |    | 2 721         | 29.29  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |           |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 708       | 545          |    | 163           | 29.91  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 14 085    | 3 495        |    | 10 591        | 303.06 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            | 14 793    | 4 040        |    | 10 754        | 266.21 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 2 780     | 5 252        |    | 8 032         | 152.93 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |           |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 8 263     |              |    | 8 263         |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 1 757 253 | 1 532 986    |    | 224 268       | 14.63  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 1 731 636 | 1 540 848    |    | 190 787       | 12.38  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 25 618    | 7 862        |    | 33 480        | 425.83 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A.F.K ELECTRICITE

6246 AVENUE JEAN MOULIN

30380 ST CHRISTOL LES ALES

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

**AAAC MONTALBAN**

7 B RUE SAINT EXUPERY

30100 ALES

0466522716

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 910 631.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 733 073.77 Euros et dégageant un bénéfice de 25 617.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement à Groupe Pagès. Les modalités de comptabilisation de l'impôt sur les sociétés suite à l'application de l'intégration fiscale sont les suivantes : la filiale comptabilise la charge d'impôt sur les sociétés, le paiement de l'impôt incombe à la société Mère qui est ensuite remboursée par la filiale.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 24 191                              |               | 4 399         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 40 365                              |               | 1 485         |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 10 204                              |               |               |
| Matériel de transport                                      | 193 039                             |               | 13 585        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 14 359                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>257 967</b>                      |               | <b>15 070</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 3 680                               |               | 2 000         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>3 680</b>                        |               | <b>2 000</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>285 838</b>                      |               | <b>21 469</b> |

|                                                            | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions      |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |               | 28 590                               | 28 590                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 16 615        | 25 235                               | 25 235                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               | 10 204                               | 10 204                                           |
| Matériel de transport                                      |               | 11 658        | 194 966                              | 194 966                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 8 118         | 6 240                                | 6 240                                            |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | <b>36 392</b> | <b>236 645</b>                       | <b>236 645</b>                                   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 3 680         | 2 000                                | 2 000                                            |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | <b>3 680</b>  | <b>2 000</b>                         | <b>2 000</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>40 072</b> | <b>267 235</b>                       | <b>267 235</b>                                   |

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     |  | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice   | Diminutions Reprises         | Montant fin d'exercice      |
|------------------------------------------------------------|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |  | 9 969                    | 3 358                     |                              | 13 327                      |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |  | 32 639                   | 3 397                     | 16 615                       | 19 421                      |
| Installations générales agencements aménagements divers    |  | 9 151                    | 219                       |                              | 9 370                       |
| Matériel de transport                                      |  | 86 806                   | 29 373                    | 1 253                        | 114 926                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |  | 9 242                    | 2 221                     | 8 118                        | 3 345                       |
| TOTAL                                                      |  | 137 839                  | 35 210                    | 25 987                       | 147 062                     |
| TOTAL GENERAL                                              |  | 147 808                  | 38 568                    | 25 987                       | 160 389                     |
| Ventilation des dotations de l'exercice                    |  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
|                                                            |  |                          |                           |                              | Dotations Reprises          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL                           |  | 3 358                    |                           |                              |                             |
| Instal.techniques matériel outillage indus.                |  | 3 397                    |                           |                              |                             |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                       |  | 219                      |                           |                              |                             |
| Matériel de transport                                      |  | 29 373                   |                           |                              |                             |
| Matériel de bureau informatique mobilier                   |  | 2 221                    |                           |                              |                             |
| TOTAL                                                      |  | 35 210                   |                           |                              |                             |
| TOTAL GENERAL                                              |  | 38 568                   |                           |                              |                             |

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

### Etat des provisions

Néant

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 2 000        |                | 2 000         |
| Autres créances clients            | 342 474      | 342 474        |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 4 745        | 4 745          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 51 267       | 51 267         |               |
| Groupe et associés                 | 9 128        | 9 128          |               |
| Débiteurs divers                   | 15 000       | 15 000         |               |
| TOTAL                              | 424 614      | 422 614        | 2 000         |

## ANNEXE

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

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 68 330         | 28 861         | 39 469        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 361 846        | 361 846        |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 180            | 180            |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 30 457         | 30 457         |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 67 535         | 67 535         |               |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 818          | 2 818          |               |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 410          | 1 410          |               |                 |
| Autres dettes                                            | 1 535          | 1 535          |               |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 86 994         | 86 994         |               |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>621 104</b> | <b>581 635</b> | <b>39 469</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 31 265         |                |               |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS ORDINAIRES               | 7.5000                           | 1 000            |       |            | 1 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| Fonds commercial | 14 049               |           |                    | 14 049 |                                  |
| Total            | 14 049               |           |                    | 14 049 |                                  |

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                      | Mode             | Durée      |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Concessions brevets licences   | Linéaire         | 1 à 3 ans  |
| Fonds commercial               | Non amortissable | N/A        |
| Matériels et outillages        | Linéaire         | 3 à 5 ans  |
| Installation, agencements amen | Linéaire         | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport          | Linéaire         | 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau             | Linéaire         | 2 à 4 ans  |

## ANNEXE

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

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

|                            | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks |            |
|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
|                            |                        |                        | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>        |                        |                        |                      |            |
| <b>Approvisionnements</b>  |                        |                        |                      |            |
| - Matières premières       |                        | 5 000                  |                      | 5 000      |
| <b>Total I</b>             |                        | 5 000                  |                      | 5 000      |
| <b>Production</b>          |                        |                        |                      |            |
| <b>Production en cours</b> |                        |                        |                      |            |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 17 517  |
| Total                                                                    | 17 517  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 130 764 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 818   |
| Total                                                                  | 133 582 |

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 86 994  |
| Total                       | 86 994  |

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 263 909 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 263 909 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 263 909 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Autres variations                                                                         | 25 618  |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 289 527 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 25 618  |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 25 618  |

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| PRESTATIONS DE SERVICES            | 1 733 074 |
| Total                              | 1 733 074 |

| Répartition par secteur géographique | Montant   |
|--------------------------------------|-----------|
| FRANCE                               | 1 733 074 |
| Total                                | 1 733 074 |

#### Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

| Rémunérations allouées aux membres     | Montant |
|----------------------------------------|---------|
| des organes de direction ou de gérance | 15 000  |
| Total                                  | 15 000  |

La société a comptabilisé 15.000 € au titre des prestations réalisés par la société Groupe PAGES, Présidente de la SAS AFK.

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres   | 2                 |
| Ouvriers | 8                 |
| Total    | 10                |

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.215 euros au titre du contrôle légal des comptes.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

|               |           |
|---------------|-----------|
| Cautionnement | 1 850 000 |
| Total         | 1 850 000 |

CAUTIONNEMENT DE LA SOCIETE GROUPE PAGES.

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital   | Siège social         |
|----------------------|-------|-----------|----------------------|
| GROUPE PAGES         | SAS   | 3 342 043 | ST CHRISTOL LES ALES |

La société GROUPE PAGES située au 6246 avenue Jean MOULIN 30380 Saint-Christol les Alès est société mère du Groupe consolidé PAGES.

**AFK ELECTRICITE**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE**  
**AU CAPITAL DE 7 500 €**  
**SIEGE SOCIAL : 6246 AVENUE JEAN MOULIN**  
**30380 SAINT CHRISTOL LES ALES**  
**520 239 096 RCS NIMES**

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**EN DATE DU 24 JUIN 2024**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

**DEUXIÈME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 25 618 euros de la manière suivante :

**Au poste « Report à nouveau » ..... 21 959 €**  
**Le solde, au poste « Autres réserves » ..... 3 659 €**

**Rappel des dividendes distribués**

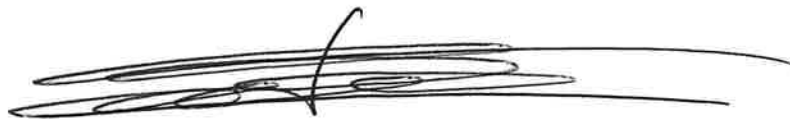
Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois précédents exercices.

**Certifié conforme,**

**La société GROUPE PAGESS**

**Présidente**

Représentée par la société PAGES EVOLUTION  
Elle-même représentée par Monsieur Nicolas PAGES





## **A.F.K. Electricité**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## A.F.K. Electricité

Exercice clos le 31 décembre 2023

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société A.F.K. Electricité,

#### 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 A.F.K. Electricité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 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, 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

## **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.

Montpellier, le 21 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Marie-Thérèse Mercier

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 14 541                      | 13 327                                            | 1 214   | 173                           | 1 041         | 601.83 |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 14 049                      |                                                   | 14 049  | 14 049                        |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 25 235                      | 19 421                                            | 5 813   | 7 726                         | 1 912         | 24.75  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 211 410                     | 127 641                                           | 83 769  | 112 402                       | 28 633        | 25.47  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 2 000                       |                                                   | 2 000   | 3 680                         | 1 680         | 45.65  |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 267 235                     | 160 389                                           | 106 846 | 138 030                       | 31 184        | 22.59  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |         | 5 000                         | 5 000         | 100.00 |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 342 474                     |                                                   | 342 474 | 229 701                       | 112 773       | 49.10  |
|                           | Autres créances                                 | 80 140                      |                                                   | 80 140  | 77 659                        | 2 481         | 3.19   |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 381 172                     |                                                   | 381 172 | 286 597                       | 94 574        | 33.00  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                                   |         | 13 044                        | 13 044        | 100.00 |
|                           | <b>Total III</b>                                | 803 785                     |                                                   | 803 785 | 612 001                       | 191 784       | 31.34  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 071 020                   | 160 389                                           | 910 631 | 750 031                       | 160 600       | 21.41  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                 | Exercice N<br>31/12/202312 |  | Exercice N-1<br>31/12/202212 |  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--|------------------------------|--|---------------|--------|
|                              |                                                                                                 |                            |  |                              |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 7 500)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 7 500                      |  | 7 500                        |  |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                 |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                  | 750                        |  | 750                          |  |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                          | 277 619                    |  | 277 619                      |  |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                           |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                 |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Report à nouveau                                                                                | 21 959                     |  | 14 097                       |  | 7 862         | 55.77  |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                               | 25 618                     |  | 7 862                        |  | 33 480        | 425.83 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                         |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                  | 289 527                    |  | 263 909                      |  | 25 618        | 9.71   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                          |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                 |                            |  |                              |  |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                              |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                |                            |  |                              |  |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                       |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                              |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                    |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                      | 68 330                     |  | 99 595                       |  | 31 265        | 31.39  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                     |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                         | 1 410                      |  | 1 410                        |  |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                    |                            |  |                              |  |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                        | 361 846                    |  | 277 377                      |  | 84 469        | 30.45  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                     | 100 990                    |  | 64 103                       |  | 36 887        | 57.54  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                 |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                   | 1 535                      |  | 1 996                        |  | 462           | 23.14  |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                 | 86 994                     |  | 41 641                       |  | 45 353        | 108.91 |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                 | 621 104                    |  | 486 122                      |  | 134 982       | 27.77  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                  |                            |  |                              |  |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                            | 910 631                    |  | 750 031                      |  | 160 600       | 21.41  |
|                              |                                                                                                 | 581 635                    |  | 417 792                      |  |               |        |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N31/12/202312 |             |           | Exercice N-131/12/202212 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-----------|--------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                 | Exportation | Total     |                          |  | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        | 1 733 074              |             | 1 733 074 | 1 493 842                |  | 239 232       | 16.01  |
| Production vendue de services                                                     |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Chiffre d'affaires NET                                                            | 1 733 074              |             | 1 733 074 | 1 493 842                |  | 239 232       | 16.01  |
| Production stockée                                                                |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                        |             | 1 333     | 19 704                   |  | 18 371        | 93.23  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                        |             | 8 464     | 9 549                    |  | 1 085         | 11.36  |
| Autres produits                                                                   |                        |             | 59        | 599                      |  | 540           | 90.13  |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                        |             | 1 742 930 | 1 523 694                |  | 219 236       | 14.39  |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                        |             | 507 506   | 492 740                  |  | 14 767        | 3.00   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                        |             | 5 000     |                          |  | 5 000         |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                        |             | 539 844   | 323 646                  |  | 216 198       | 66.80  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                        |             | 11 495    | 15 432                   |  | 3 937         | 25.51  |
| Salaires et traitements                                                           |                        |             | 445 164   | 478 577                  |  | 33 413        | 6.98   |
| Charges sociales                                                                  |                        |             | 159 408   | 181 811                  |  | 22 404        | 12.32  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                        |             | 38 568    | 43 845                   |  | 5 278         | 12.04  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                        |             | 892       | 74                       |  | 817           | NS     |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                        |             | 1 707 876 | 1 536 124                |  | 171 751       | 11.18  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                        |             | 35 054    | 12 431                   |  | 47 485        | 382.00 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun                           |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                        |             |           |                          |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                        |             |           |                          |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |           | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2023 | 12        | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| Produits financiers                                                          |            |           |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |           |              |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |           |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 2 310     |              |    | 2 310         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |           |              |    |               |        |
| Total V                                                                      |            | 2 310     |              |    | 2 310         |        |
| Charges financières                                                          |            |           |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 703       | 684          |    | 19            | 2.82   |
| Différences négatives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |              |    |               |        |
| Total VI                                                                     |            | 703       | 684          |    | 19            | 2.82   |
| 2. Résultat financier (V-VI)                                                 |            | 1 607     | 684          |    | 2 291         | 334.84 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)                          |            | 36 661    | 13 115       |    | 49 776        | 379.54 |
| Produits exceptionnels                                                       |            |           |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |           | 459          |    | 459           | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 12 013    | 8 833        |    | 3 180         | 36.00  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |    |               |        |
| Total VII                                                                    |            | 12 013    | 9 292        |    | 2 721         | 29.29  |
| Charges exceptionnelles                                                      |            |           |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 708       | 545          |    | 163           | 29.91  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 14 085    | 3 495        |    | 10 591        | 303.06 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |    |               |        |
| Total VIII                                                                   |            | 14 793    | 4 040        |    | 10 754        | 266.21 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                          |            | 2 780     | 5 252        |    | 8 032         | 152.93 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |           |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 8 263     |              |    | 8 263         |        |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                             |            | 1 757 253 | 1 532 986    |    | 224 268       | 14.63  |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                                       |            | 1 731 636 | 1 540 848    |    | 190 787       | 12.38  |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)                |            | 25 618    | 7 862        |    | 33 480        | 425.83 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A.F.K ELECTRICITE

6246 AVENUE JEAN MOULIN

30380 ST CHRISTOL LES ALES

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 910 631.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 733 073.77 Euros et dégageant un bénéfice de 25 617.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement à Groupe Pagès. Les modalités de comptabilisation de l'impôt sur les sociétés suite à l'application de l'intégration fiscale sont les suivantes : la filiale comptabilise la charge d'impôt sur les sociétés, le paiement de l'impôt incombe à la société Mère qui est ensuite remboursée par la filiale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 24 191                              |               | 4 399        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 40 365                              |               | 1 485        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 10 204                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 193 039                             |               | 13 585       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 14 359                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 257 967                             |               | 15 070       |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 3 680                               |               | 2 000        |
| TOTAL                                                      | 3 680                               |               | 2 000        |
| TOTAL GENERAL                                              | 285 838                             |               | 21 469       |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 28 590                               | 28 590                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 16 615   | 25 235                               | 25 235                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 10 204   | 10 204                               | 10 204                                           |
| Matériel de transport                                      |               | 11 658   | 194 966                              | 194 966                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 8 118    | 6 240                                | 6 240                                            |
| TOTAL                                                      |               | 36 392   | 236 645                              | 236 645                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 3 680    | 2 000                                | 2 000                                            |
| TOTAL                                                      |               | 3 680    | 2 000                                | 2 000                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 40 072   | 267 235                              | 267 235                                          |

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

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

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     |                          | Montant début d'exercice  | Dotations de l'exercice      | Diminutions Reprises        | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |                          | 9 969                     | 3 358                        |                             | 13 327                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          | 32 639                    | 3 397                        | 16 615                      | 19 421                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          | 9 151                     | 219                          |                             | 9 370                  |
| Matériel de transport                                      |                          | 86 806                    | 29 373                       | 1 253                       | 114 926                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                          | 9 242                     | 2 221                        | 8 118                       | 3 345                  |
| TOTAL                                                      |                          | 137 839                   | 35 210                       | 25 987                      | 147 062                |
| TOTAL GENERAL                                              |                          | 147 808                   | 38 568                       | 25 987                      | 160 389                |
| Ventilation des dotations de l'exercice                    | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                        |
|                                                            |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises               |
| Autres immob.incorporelles TOTAL                           | 3 358                    |                           |                              |                             |                        |
| Instal.techniques matériel outillage indus.                | 3 397                    |                           |                              |                             |                        |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                       | 219                      |                           |                              |                             |                        |
| Matériel de transport                                      | 29 373                   |                           |                              |                             |                        |
| Matériel de bureau informatique mobilier                   | 2 221                    |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL                                                      | 35 210                   |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL GENERAL                                              | 38 568                   |                           |                              |                             |                        |

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 2 000        |                | 2 000         |
| Autres créances clients            | 342 474      | 342 474        |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 4 745        | 4 745          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 51 267       | 51 267         |               |
| Groupe et associés                 | 9 128        | 9 128          |               |
| Débiteurs divers                   | 15 000       | 15 000         |               |
| TOTAL                              | 424 614      | 422 614        | 2 000         |

ANNEXE

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

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 68 330       | 28 861         | 39 469       |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 361 846      | 361 846        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 180          | 180            |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 30 457       | 30 457         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 67 535       | 67 535         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 818        | 2 818          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 410        | 1 410          |              |                 |
| Autres dettes                                            | 1 535        | 1 535          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 86 994       | 86 994         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 621 104      | 581 635        | 39 469       |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 31 265       |                |              |                 |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS ORDINAIRES               | 7.5000                           | 1 000            |       |            | 1 000  |

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| Fonds commercial | 14 049               |           |                    | 14 049 |                                  |
| Total            | 14 049               |           |                    | 14 049 |                                  |

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                      | Mode             | Durée      |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Concessions brevets licences   | Linéaire         | 1 à 3 ans  |
| Fonds commercial               | Non amortissable | N/A        |
| Matériels et outillages        | Linéaire         | 3 à 5 ans  |
| Installation, agencements amen | Linéaire         | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport          | Linéaire         | 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau             | Linéaire         | 2 à 4 ans  |

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

|                                            | A la fin de<br>l'exercice | Au début de<br>l'exercice | Variation des stocks |            |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
|                                            |                           |                           | Augmentation         | Diminution |
| Marchandises                               |                           |                           |                      |            |
| Approvisionnements<br>- Matières premières |                           | 5 000                     |                      | 5 000      |
| Total I                                    |                           | 5 000                     |                      | 5 000      |
| Production                                 |                           |                           |                      |            |
| Production en cours                        |                           |                           |                      |            |

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

|                                                                          |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 17 517  |
| Total                                                                    | 17 517  |

Charges à payer

|                                                                        |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 130 764 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 818   |
| Total                                                                  | 133 582 |

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 86 994  |
| Total                       | 86 994  |

Variation des capitaux propres

|                                                                                    |         |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                 | 263 909 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                     | 263 909 |
| Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs             | 263 909 |
| Variation en cours d'exercice                                                      |         |
| Autres variations                                                                  | 25 618  |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                     | 289 527 |
| VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE                             | 25 618  |
| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE | 25 618  |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| PRESTATIONS DE SERVICES            | 1 733 074 |
| Total                              | 1 733 074 |

| Répartition par secteur géographique | Montant   |
|--------------------------------------|-----------|
| FRANCE                               | 1 733 074 |
| Total                                | 1 733 074 |

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

| Rémunérations allouées aux membres     | Montant |
|----------------------------------------|---------|
| des organes de direction ou de gérance | 15 000  |
| Total                                  | 15 000  |

La société a comptabilisé 15.000 € au titre des prestations réalisés par la société Groupe PAGES, Présidente de la SAS AFK.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres   | 2                 |
| Ouvriers | 8                 |
| Total    | 10                |

## ANNEXE

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

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.215 euros au titre du contrôle légal des comptes.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

|               |           |
|---------------|-----------|
| Cautionnement | 1 850 000 |
| Total         | 1 850 000 |

CAUTIONNEMENT DE LA SOCIETE GROUPE PAGES.

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société a procédé à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite conformément au nouveau règlement comptable et selon les hypothèses suivantes:

50% départ à la retraite volontaire - 50% mise à la retraite de l'employeur

Augmentation annuelle des salaires de 2 %

Taux d'actualisation : 3.20 %

Age de départ 60-67 ans pour les cadres et ETAM - 60-64 ans pour les ouvriers

Taux de rotation du personnel faible

Taux de cotisations sociales: 45% pour les cadres et ETAM - 35% pour les ouvriers

Résultat:

Dette actuarielle probable des indemnités à verser: 106.266 €

Dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités: 20.468 €

ANNEXE

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

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital   | Siège social         |
|----------------------|-------|-----------|----------------------|
| GROUPE PAGES         | SAS   | 3 342 043 | ST CHRISTOL LES ALES |

La société GROUPE PAGES située au 6246 avenue Jean MOULIN 30380 Saint-Christol les Alès est société mère du Groupe consolidé PAGES.