

Désignation de l'entreprise : SAS AM ENVIRONNEMENT										Néant		*			
			Exercice N						Exercice (N-1)						
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	661 591		FB		FC	661 591		1 082 281				
	Production vendue biens* services*		FD	120 691		FE		FF	120 691						
			FG	9 140 226		FH		FI	9 140 226		7 671 139				
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	9 922 507		FK		FL	9 922 507		8 753 420				
	Production stockée*							FM							
	Production immobilisée*							FN							
	Subventions d'exploitation							FO							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)							FP	98 622		27 906				
	Autres produits (1) (11)							FQ	8 414		28 150				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	10 029 543		8 809 476				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS							
	Variation de stock (marchandises)*							FT							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	988 468		1 091 692				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	6 645 764		5 765 617				
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	39 341		44 715				
	Salaires et traitements*							FY	838 096		706 423				
	Charges sociales (10)							FZ	253 372		226 382				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*			dont fonds de commerce		HS		GA	923 552		915 350		
			- dotations aux provisions							GB					
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	6 506		7 090		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD					
	Autres charges (12)							GE	34 124		1 014				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	9 729 224		8 758 283				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	300 319		51 193					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH							
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ			194				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL			11 051				
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM							
	Différences positives de change							GN							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO							
	Total des produits financiers (V)							GP			11 244				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ							
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	31 209		71 200				
	Différences négatives de change							GS							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT							
	Total des charges financières (VI)							GU	31 209		71 200				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(31 209)		(59 956)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	269 111		(8 763)					

Désignation de l'entreprise : SAS AM ENVIRONNEMENT										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	7 708	161 708		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	2 000	42 300		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	9 708	204 008		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	282 290	5 537		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	21 139	154 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	303 429	159 537		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(293 721)	44 471		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices *										HK	(321 533)	(522 187)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	10 039 251	9 024 729		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 742 329	8 466 833		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	296 923	557 895		
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY				
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								HP	94 469	109 446		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IH	22 912			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IK				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC				
	(9)	Dont transferts de charges								RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A1	98 622	27 906		
	(11)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A2				
	(12)									A3				
	(13)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A4	15			
	(13)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)												
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9						
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Cf état annexe										303 429		9 708	
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
											Charges antérieures		Produits antérieurs	
	EXTOURNE CA 2021										22 912			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AM ENVIRONNEMENT										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12																																	
Adresse de l'entreprise GRATE										20235 VALLE DI ROSTINO										Durée de l'exercice précédent* 12																							
Numéro SIRET* 49088770000022																				Néant ☐ *																							
																				Exercice N clos le, 31122023										N-1 31122022													
										Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3										Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)										AA																																	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB											AC																					
	Frais de développement *										CX											CQ																					
	Concessions, brevets et droits similaires										AF	18 468										AG	17 475										993 3 145										
	Fonds commercial (I)										AH											AI																					
	Autres immobilisations incorporelles										AJ	45 498										AK	27 299										18 199 27 299										
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL	4 745										AM	416										4 329										
	Terrains										AN											AO																					
	Constructions										AP	2 965 937										AQ	779 813										2 186 123 2 319 169										
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR	4 302 253										AS	2 544 745										1 757 508 2 062 407										
	Autres immobilisations corporelles										AT	3 913 871										AU	2 763 562										1 150 309 990 454										
	Immobilisations en cours										AV											AW											30 598										
	Avances et acomptes										AX											AY																					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS											CT																					
	Autres participations										CU	41 469										CV	39 220										2 249 2 249										
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Créances rattachées à des participations										BB											BC																				
Autres titres immobilisés										BD	3 009										BE	3 009										3 009											
Prêts										BF	423										BG	423										1 739											
Autres immobilisations financières*										BH	110 250										BI	110 250										110 250											
TOTAL (II)										BJ	11 405 923										BK	6 172 530										5 233 392 5 550 319											
STOCKS *		Matières premières, approvisionnements										BL											BM																				
		En cours de production de biens										BN											BO																				
		En cours de production de services										BP											BQ																				
		Produits intermédiaires et finis										BR											BS																				
		Marchandises										BT											BU																				
		Avances et acomptes versés sur commandes										BV	84 598										BW	84 598										54 000									
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)*										BX	3 170 617										BY	99 912										3 070 706 2 341 659									
		Autres créances (3)										BZ	2 620 061										CA	481 702										2 138 359 2 251 989									
		Capital souscrit et appelé, non versé										CB											CC																				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD											CE																				
DIVERS	Disponibilités										CF	196 408										CG	196 408										1 175 574										
	Charges constatées d'avance (3)*										CH	59 914										CI	59 914										77 309										
	TOTAL (III)										CJ	6 131 598										CK	581 614										5 549 985 5 900 530										
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW																																
Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)										CM																																
	Ecart de conversion actif* (VI)										CN																																
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO	17 537 521										IA	6 754 144										10 783 377 11 450 849										
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP	110 673										(3) Part à plus d'un an : CR												
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :										Stocks :										Créances :													

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadern

Désignation de l'entreprise : SAS AM ENVIRONNEMENT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES			Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.0.0.....0.0.0.....)							DA	500 000	500 000	
			Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							DB	103 960	103 960	
			Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence					EK	)	DC			
			Réserve légale (3)							DD	204 458	204 458	
			Réserves statutaires ou contractuelles							DE			
			Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours					B1	)	DF			
			Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*					EJ	)	DG	2 197 904	1 640 008	
			Report à nouveau							DH	2 402 299	2 402 299	
			RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)							DI	296 923	557 895	
			Subventions d'investissement							DJ	23 124	30 832	
			Provisions réglementées *							DK			
			TOTAL (I)							DL	5 728 668	5 439 453	
	Autres fonds propres			Produit des émissions de titres participatifs							DM		
		Avances conditionnées							DN				
		TOTAL (II)							DO				
Provisions pour risques et charges			Provisions pour risques							DP			
			Provisions pour charges							DQ			
			TOTAL (III)							DR			
DETTES (4)			Emprunts obligataires convertibles							DS			
			Autres emprunts obligataires							DT			
			Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)							DU	1 357 688	1 956 733	
			Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs					EI	)	DV	255 166	335 407	
			Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							DW	890		
			Dettes fournisseurs et comptes rattachés							DX	2 524 665	3 004 159	
			Dettes fiscales et sociales							DY	896 981	708 423	
			Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							DZ			
			Autres dettes							EA	19 320	6 674	
Compte régul.			Produits constatés d'avance (4)							EB			
		TOTAL (IV)							EC	5 054 709	6 011 396		
		Ecart de conversion passif * (V)							ED				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)							EE	10 783 377	11 450 849		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital							1B				
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C					
				Ecart de réévaluation libre				1D					
				Réserve de réévaluation (1976)				1E					
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *							EF				
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an							EG	4 804 709	5 456 575		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP							EH	8 028	8 890			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS AM ENVIRONNEMENT

SAS au capital de 500 000.00 Euros

RCS N°490 887 700

Siège social : HAMEAU DE GRATE

20235 CASTELLO DI ROSTINO

RAPPORT DE LA GERANCE

sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2023

Mesdames, Messieurs, et Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2023 ainsi que tous les comptes et le bilan dudit exercice soumis à votre approbation.

Pour votre information, nous vous présentons avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- le compte de résultat
- le bilan
- le texte des projets et résolutions que nous proposons à votre vote

1/ ACTIVITE DE LA SOCIETE

Pour situer l'activité de notre société, au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons au début de ce rapport, que le chiffre d'affaires hors taxes, y compris la variation des travaux en cours, s'est élevé à la somme de 9 922 507.26 Euros, alors que pour l'exercice précédent, il était de 8 753 420.11 Euros, soit une augmentation de 13.36 %.

Le résultat net comptable se solde par un bénéfice d'un montant de 296 922.59 Euros, soit 2.99 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Notre compte de résultat présente les caractéristiques suivantes :

- Le total des produits de l'exercice s'est élevé à 10 039 251.26 Euros contre 9 024 728.55 Euros pour l'exercice précédent soit une augmentation de 11.24 %.
- Le total des charges de l'exercice s'est élevé à 9 742 328.67 Euros contre 8 466 833.14 Euros pour l'exercice précédent soit une augmentation de 15.06 %.
- Nos frais de personnel se sont élevés à la somme de 1 091 468.29 Euros et représentent 11.00 % du chiffre d'affaires hors taxes, nous enregistrons une augmentation de 17.01 % par rapport à l'exercice précédent.
- Les dotations au compte d'amortissement et provision se sont élevées à la somme de 930 058.45 Euros et représentent 9.37 % du chiffre d'affaires hors taxes.
- Le résultat courant avant impôt et pertes et profits exceptionnels se traduit par un bénéfice de 269 110.55 Euros soit 2.71 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Solvabilité à Court Terme de la Société (Valeurs réalisables et disponibles - Dettes à court terme) :

Exercice précédent 5 900 530.00 - 5 456 575.37 = 443 954.63
Exercice en cours 5 549 984.67 - 4 804 709.37 = 745 275.30

Soit une augmentation de 301 320.67 Euros.

2/ PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de l'assemblée, nous vous présenterons plus en détail le compte de résultat et le bilan que nous soumettrons à votre approbation.

3/ AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 296 922.59 Euros

- à la réserve légale	:	0 Euros
- aux autres réserves	:	296 922.00 Euros
- en autres répartitions	:	0 Euros
- en report à nouveau	:	0.59 Euros
- en dividendes	:	0 Euros

A l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi :

- Capital social	:	500 000.00 Euros
- Primes d'émission, de fusion, d'apport	:	103 960.00 Euros
- Réserve légale	:	204 458.35 Euros
- Autres réserves	:	2 494 825.71 Euros
- Report à nouveau	:	2 402 299.24 Euros
Situation nette	:	5 705 543.30 Euros

4 / INDICATIONS COMPLEMENTAIRES

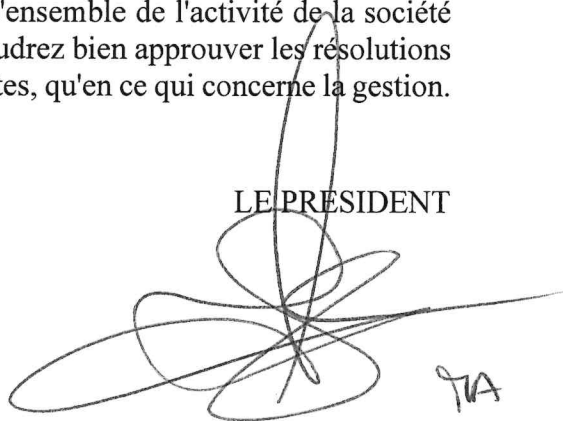
Nous vous informons :

- que les comptes ont été établis selon les mêmes formes et méthodes d'évaluation conformes aux dispositions en vigueur, que pour l'exercice précédent ;
- qu'aucune prise de participation n'a été réalisée dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République Française ;
- que les termes du marché 2B 33 21 22 1129 de collecte et traitement des déchets de l'hôpital de Bastia ne sont pas respectés en terme de délais de paiement. Au 16 novembre 2023 l'encours échu s'élevait à 442.142,32€, et au 31 décembre 2023 l'encours total à 346.758,25€. Les délais moyens de paiement sont de 180 jours.

5/ CONCLUSION

Nous nous sommes efforcés de vous donner un aperçu d'ensemble de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé ; nous espérons que vous voudrez bien approuver les résolutions qui vous sont proposées, tant en ce qui concerne les comptes, qu'en ce qui concerne la gestion.

LE PRESIDENT



AM ENVIRONNEMENT

SAS au capital de 500 000 €

Siège social : GRATE - 20235 VALLE DI ROSTINO

RCS BASTIA : 490 887 700

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
31/12/2023**

AM ENVIRONNEMENT
SAS au capital de 4 160 000 €
Siège social : Lieu-dit Canale Di Melo, ZI de Tragone
20620 BIGUGLIA

RCS BASTIA : 789 755 261

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires, au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 227-10 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Conventions d'avance de trésorerie

Votre groupe de sociétés a fait l'objet de différentes avances et mouvements financiers afin de gérer l'ensemble des besoins et excédents de trésorerie.

- ✓ Société HOLDING RISCAMONE
 - Lien avec la société : société mère à 100.00%
 - Dirigeant : Monsieur MORACCHINI
 - Montant avancé à votre société au 31/12 : 19 506.29 €

- ✓ Société U MUGLIARE SCI
 - Lien avec la société : société filiale à 5.00%
 - Dirigeant : Monsieur MORACCHINI
 - Montant avancé par votre société au 31/12 : 324 988.78 €

JPF

- ✓ Société TRIAC
 - Lien avec la société : société filiale à 66.25%
 - Dirigeant : Monsieur MORACCHINI
 - Montant avancé par votre société au 31/12 : 9 600.00 €

Conventions d'animation et de prestation de services

- ✓ Société RISCAMONE HOLDING
 - Lien avec la société : société mère à 100,00%
 - Dirigeant : Monsieur MORACCHINI
 - Montant HT sur l'exercice écoulé : 564 000 € (créance TTC au 31/12 : 139 K€)

Convention de location

- ✓ Société U MUGLIARE
 - Lien avec la société : société filiale à 5.00%
 - Par bail du 1^{er} octobre 2012, la SCI U MUGLIARE a donné en location à votre société l'ensemble des terrains sis lieu-dit Canale Di Melo à Biguglia (20620)
 - Montant des loyers facturés à votre société sur l'exercice écoulé : 65 000.04 €
- ✓ Société U RUSTINO
 - Lien avec la société : détenue par Monsieur MORACCHINI Ange
 - Par bail du 25 octobre 2016, la SCI U RUSTINO a donné en location à votre société l'ensemble des terrains sis lieu-dit Canale Di Melo à Biguglia (20620)
 - Montant des loyers facturés à votre société sur l'exercice écoulé : 11 400 €

Fait à BASTIA, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

FABIANI JEAN-PIERRE

ALTUS CONSULTANTS AUDIT

Les Jardins de Toga 20200 BASTIA

Sarl au Capital de 4.000 euros

Société inscrite à la compagnie régionale

des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA

Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24

SIRET: 828 121 565 00016 - APE: 8920Z

AM ENVIRONNEMENT
Société par Actions Simplifiée
au capital de 500.000€
Hameau de Grate – 20235 Valle di Rostino
RCS Bastia 490 887 700

**Procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire
du 28 juin 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le 28 juin à 15h00,

Les associés de la société par actions simplifiée **AM ENVIRONNEMENT**, immatriculée au RCS de Bastia sous le numéro 490 887 700, au capital de 500.000€ divisé en 2.500 actions de 200€ chacune, se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social, sur convocation de la présidence.

Sont présents :

- **HOLDING RISCAMONE**, SAS au capital de 4.160.000€, immatriculée au RCS de Bastia sous le numéro 789 755 261 et propriétaire de 2.500 actions numérotées de 01 à 2.501, représentée par Ange MORACCHINI en sa qualité de président ;

L'assemblée est présidée par Ange MORACCHINI, qui dépose sur le bureau la feuille de présence ainsi que le texte des projets de résolutions.

Le président de séance déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressées aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Le président de séance déclare que l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer en tant qu'assemblée générale ordinaire des associés de la société, et déclare la séance ouverte.

ORDRE DU JOUR

- **1^{ère} résolution** : proposition d'approbation du rapport de gestion de la Présidence ;
- **2nd résolution** : proposition d'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023, accompagné d'une proposition de donner quitus à la Présidence ;
- **3^{ème} résolution** : proposition d'approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2023 ;
- **4^{ème} résolution** : proposition d'approbation d'affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice clos au 31 décembre 2023, soit la somme de 296.923€ au compte "*autres réserves*" portant celui-ci à la valeur de 2.494.827€ au premier jour de l'exercice 2024.
- **5^{ème} résolution** : proposition d'approbation du rapport spécial sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce ;

- **6^{ème} résolution** : questions diverses sans mise au vote ;
- **7^{ème} résolution** : proposition d'accorder pouvoir au porteur des présentes afin de procéder aux formalités légales.

Le Président de séance déclare la discussion ouverte, chacun pouvant s'exprimer librement. S'ensuivent des échanges constructifs, puis le Président de séance met successivement les résolutions de l'ordre du jour au vote.

- **1^{ère} résolution** : les associés approuvent le rapport de gestion de la Présidence ;
Cette résolution est adoptée.
- **2nd résolution** : les associés approuvent les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023, et donnent quitus à la Présidence pour sa gestion ;
Cette résolution est adoptée.
- **3^{ème} résolution** : les associés approuvent le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2023 ;
Cette résolution est adoptée.
- **4^{ème} résolution** : les associés approuvent à la majorité requise la proposition d'affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice clos au 31 décembre 2023, soit la somme de 296.923€ au compte "autres réserves" portant celui-ci à la valeur de 2.494.827€ au premier jour de l'exercice 2024€.
Cette résolution est adoptée.
- **5^{ème} résolution** : les associés approuvent le rapport spécial sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce ;
Cette résolution est adoptée.
- **6^{ème} résolution** : questions diverses sans mise au vote :
- **7^{ème} résolution** : les associés approuvent la proposition d'accorder pouvoir au porteur des présentes afin de procéder aux formalités légales.
Cette résolution est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance déclare l'assemblée levée.

Fait à Valle du Rostino le 28 juin 2024 en autant d'exemplaires originaux que nécessaire.

Ange MORACCHINI,
Président de séance.



AM ENVIRONNEMENT
Société par Actions Simplifiée
au capital de 500.000€
Hameau de Grate – 20235 Valle di Rostino
RCS Bastia 490 887 700

**Procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire
du 28 juin 2024**

Feuille de présence

Ange MORACCHINI	
-----------------	---



Altus Consultants Audit

Société inscrite à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'AIX-BASTIA

AM ENVIRONNEMENT

SAS au capital de 500 000 €

Siège social : GRATE - 20235 VALLE DI ROSTINO

RCS BASTIA : 490 887 700

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Résidence Les Jardins de TOGA - Bât. F - 20200 BASTIA
Tél. : 04.95.34.92.22 - Fax : 04.95.34.92.24 - Email : jancabinet@aol.com

SARL au capital de 5 000 euros - RCS BASTIA B 829 121 565
SIRET : 829 121 565 00016 APE : 6920Z
N° identification : FR 12829121565

AM ENVIRONNEMENT
SAS au capital de 500 000 €
Siège social : Grate
20235 VALLE DI ROSTINO

RCS BASTIA : 490 887 700

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2023

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AM ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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 avec réserves

Motivation des réserves

- A la clôture de l'exercice 2023, une créance totale relative au crédit d'impôt Corse de 1 719 K€ reste toujours dans l'attente de remboursement. Il s'agit des CIIC de 2016 à 2022, nets des IS dus sur cette même période. Lors de la clôture 2020 une provision partielle concernant les CIIC 2016 à 2019 a été constatée pour 482 K€. A la date du présent rapport, l'encaissement et la confirmation du bienfondé de ces sommes n'a pas été obtenu de la part de l'administration fiscale. Nous n'avons pas pu obtenir de certitude sur l'éligibilité de l'ensemble des dépenses retenue, et ce malgré l'intervention d'un conseil extérieur.

Dans ce contexte, et comme déjà mentionné dans notre précédent rapport, des incertitudes demeurent sur la restitution intégrale de ce crédit d'impôt et une provision pour dépréciation aurait dû être enregistrée pour une plus importante quote-part eu égard au principe de prudence et au risque de non obtention de ce crédit d'impôt. Sous l'hypothèse d'une provision

101

de la totalité, les capitaux propres seraient surévalués de 1 237 K€.

- Après avoir examiné les données, nous avons identifié une anomalie concernant le Crédit d'Impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) pour l'exercice 2018, d'un montant de 13 647 euros. Il est constaté que ce montant n'a pas été restitué dans un délais de trois ans conformément à la réglementation en vigueur. Par conséquent, et comme également déjà mentionné dans notre précédent rapport, il est nécessaire de procéder à l'imputation de ce montant en perte.
- A la clôture de l'exercice, nous avons relevé une TVA à régulariser qu'il n'a pas été possible d'identifier avec exactitude. En effet, les clients douteux n'ont pas été identifiés par taux de TVA. Au moment de notre intervention, le montant minimal de TVA à régulariser s'élève à 145 K€. Cette TVA devra être identifiée avec exactitude et régularisée en N+1.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

106

Le rapport de gestion du Président ne nous ayant pas été communiqué, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et de sa concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

185

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

Fait à BASTIA, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

JEAN-PIERRE FABIANI

ALTUS CONSULTANTS AUDIT

Les Jardins de Toga 20200 BASTIA

Sarl au Capital de 4.000 euros

Société inscrite à la compagnie régionale
des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA

Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24

immat. n°29 121 565 00016 - AFE: 08802

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	18 468	17 475	993	3 145	2 152	68.43
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	45 498	27 299	18 199	27 299	9 100	33.33
	Avances et acomptes	4 745	416	4 329		4 329	
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 965 937	779 813	2 186 123	2 319 169	133 045	5.74
	Installations techniques, matériel et outillage	4 302 253	2 544 745	1 757 508	2 062 407	304 900	14.78
	Autres immobilisations corporelles	3 913 871	2 763 562	1 150 309	990 454	159 855	16.14
	Immobilisations en cours				30 598	30 598	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	41 469	39 220	2 249	2 249		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 009		3 009	3 009		
	Prêts	423		423	1 739	1 316	75.67
	Autres immobilisations financières	110 250		110 250	110 250		
	Total II	11 405 923	6 172 530	5 233 392	5 550 319	316 926	5.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	84 598		84 598	54 000	30 598	56.66
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 170 617	99 912	3 070 706	2 341 659	729 047	31.13
	Autres créances	2 620 061	481 702	2 138 359	2 251 989	113 630	5.05
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	196 408		196 408	1 175 574	979 165	83.29
	Charges constatées d'avance (3)	59 914		59 914	77 309	17 395	22.50
	Total III	6 131 598	581 614	5 549 985	5 900 530	350 545	5.94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	17 537 521	6 754 144	10 783 377	11 450 849	667 472	5.83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

110 673

JPF

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	103 960	103 960		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	204 458	204 458		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 197 904	1 640 008	557 895	34.02
	Report à nouveau	2 402 299	2 402 299		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	296 923	557 895	260 973	46.78
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	23 124	30 832	7 708	25.00
	Provisions réglementées				
	Total I	5 728 668	5 439 453	289 214	5.32
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTES (I)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 349 660	1 947 843	598 183	30.71
	Concours bancaires courants	8 028	8 890	862	9.69
	Emprunts et dettes financières diverses	255 166	335 407	80 241	23.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	890		890	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 524 665	3 004 159	479 494	15.96
	Dettes fiscales et sociales	896 981	708 423	188 558	26.62
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	19 320	6 674	12 645	189.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 054 709	6 011 396	956 686	15.91
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 783 377	11 450 849	667 472	5.83

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

4 804 709 5 456 575

JPF

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	661 591		661 591	1 082 281		420 690	38.87
Production vendue de biens	120 691		120 691			120 691	
Production vendue de services	9 140 226		9 140 226	7 671 139		1 469 086	19.15
Chiffre d'affaires NET	9 922 507		9 922 507	8 753 420		1 169 087	13.36
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			98 622	27 906		70 716	253.41
Autres produits			8 414	28 150		19 736	70.11
Total des Produits d'exploitation (I)			10 029 543	8 809 476		1 220 067	13.85
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			988 468	1 091 692		103 224	9.46
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 645 764	5 765 617		880 147	15.27
Impôts, taxes et versements assimilés			39 341	44 715		5 375	12.02
Salaires et traitements			838 096	706 423		131 673	18.64
Charges sociales			253 372	226 382		26 990	11.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			923 552	915 350		8 202	0.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 506	7 090		584	8.23
Dotations aux provisions							
Autres charges			34 124	1 014		33 110	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			9 729 224	8 758 283		970 940	11.09
I - Résultat d'exploitation (I-II)			300 319	51 193		249 127	486.64
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 afférentes à des exercices antérieurs

22 912

JP

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)		194	194	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		11 051	11 051	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		11 244	11 244	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 209	71 200	39 991	56.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 209	71 200	39 991	56.17
2. Résultat financier (V-VI)	31 209	59 956	28 747	47.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	269 111	8 763	277 874	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 708	161 708	154 000	95.23
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 000	42 300	40 300	95.27
Total VII	9 708	204 008	194 300	95.24
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	282 290	5 537	276 753	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 139	154 000	132 861	86.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	303 429	159 537	143 892	90.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	293 721	44 471	338 192	760.47
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	321 533	522 187	200 654	38.43
Total des produits (I+III+V+VII)	10 039 251	9 024 729	1 014 523	11.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 742 329	8 466 833	1 275 496	15.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	296 923	557 895	260 973	46.78

* 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

79

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fermeture définitive au 31/12/2023 de la société AM BOIS filiale de la Société AM ENVIRONNEMENT à la hauteur de 20%

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 931		4 745
Constructions sur sol propre	638		
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 965 937		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 459 782		147 145
Installations générales agencements aménagements divers	2 728 513		10 750
Matériel de transport	761 134		483 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 018		11 979
Immobilisations corporelles en cours	30 598		
TOTAL	10 965 618		652 933
Autres participations	43 469		
Autres titres immobilisés	3 009		
Prêts, autres immobilisations financières	111 989		2 500
TOTAL	158 467		2 500
TOTAL GENERAL	11 191 016		660 179

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	2 965	0	68 711	68 711
Constructions sur sol propre	638	0		
Installations générales agencements aménagements constr.			2 965 937	2 965 937
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	304 674	0	4 302 253	4 302 253
Installations générales agencements aménagements divers	93 164	0	2 646 098	2 646 098
Matériel de transport			1 244 194	1 244 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 417	0	23 579	23 579
Immobilisations corporelles en cours	30 598			
TOTAL	436 491	0	11 182 061	11 182 061
Autres participations	2 000		41 469	41 469
Autres titres immobilisés			3 009	3 009
Prêts, autres immobilisations financières	3 816	0	110 673	110 673
TOTAL	5 816	0	155 151	155 151
TOTAL GENERAL	445 272	0	11 405 923	11 405 923

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	36 487	10 051	1 348	45 190
Constructions sur sol propre	638		638	
Installations générales agencements aménagements constr.	646 768	133 045		779 813
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 397 374	434 674	287 303	2 544 745
Installations générales agencements aménagements divers	2 241 270	180 615	93 013	2 328 873
Matériel de transport	263 679	161 316		424 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 261	3 851	7 417	9 694
TOTAL	5 562 991	913 501	388 371	6 088 121
TOTAL GENERAL	5 599 477	923 552	389 719	6 133 310
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 051			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	133 045			
Instal.techniques matériel outillage indus.	434 674			
Instal.générales agenc.aménag.divers	180 615			
Matériel de transport	161 316			
Matériel de bureau informatique mobilier	3 851			
TOTAL	913 501			
TOTAL GENERAL	923 552			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	41 220		2 000		39 220
Sur comptes clients	93 405	6 506			99 912
Autres provisions pour dépréciation	481 702				481 702
TOTAL	616 327	6 506	2 000		620 834
TOTAL GENERAL	616 327	6 506	2 000		620 834
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		6 506	2 000		

100

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	423	423	
Autres immobilisations financières	110 250	110 250	
Clients douteux ou litigieux	144 878	144 878	
Autres créances clients	3 025 740	3 025 740	
Personnel et comptes rattachés	3 444	3 444	
Impôts sur les bénéfices	2 077 780	2 077 780	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 441	74 441	
Groupe et associés	335 044	335 044	
Débiteurs divers	129 352	129 352	
Charges constatées d'avance	59 914	59 914	
TOTAL	5 961 265	5 961 265	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 816		

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 1 an maximum à l'origine	8 298	8 298		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	554 820	393 515	161 305	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 524 665	2 524 665		
Personnel et comptes rattachés	96 638	96 638		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 477	119 477		
Impôts sur les bénéfices	20 825	20 825		
Taxe sur la valeur ajoutée	613 130	613 130		
Autres impôts taxes et assimilés	46 912	46 912		
Groupe et associés	255 166	255 166		
Autres dettes	19 320	19 320		
TOTAL	4 259 249	4 097 944	161 305	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	644 928			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
		546 000		46 000	500 000

Ventes des parts FEMU QUI

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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	19 161
Total	19 161

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 480
Dettes fiscales et sociales	53 940
Total	99 690

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 914
Total	59 914

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 997 139	7 531 496	9 528 635
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			862 772	2 234 030	3 096 803
- exercice			322 053	1 067 280	1 389 333
Total			1 184 826	3 301 310	4 486 136
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			294 136	1 216 737	1 510 873
- entre 1 et 5 ans			748 427	2 600 529	3 348 956
Total			1 042 563	3 817 266	4 859 829
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			550	27 010	27 560
Total			550	27 010	27 560

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société AM ENVIRONNEMENT ANGE-MICHEL
20235 VALLE DI ROSTINO

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	net						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL TRIAC Entreprise d'Inse - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	8 000	1 503 017	66,25	39 220		9 600		31 742	83 758		

SPF

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	546 000	546 000	546 000	500 000	500 000
Nbre des actions ordinaires existantes	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 494 161	6 841 364	8 183 887	8 753 420	9 922 507
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	206 943	1 667 447	1 163 835	915 848	903 448
Impôts sur les bénéfices	14 034-	98 259-	305 068-	522 187-	321 533-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	129 278	224 711	536 001	557 895	296 923
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		646.78	538.06	526.75	448.71
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	47.35	82.31	196.34	204.36	108.76
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	13				
Montant de la masse salariale de l'exercice	238 150	234 188	708 587	706 423	838 096
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		95 026	223 574	226 382	253 372

JPF