

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 684 176		1 684 176	1 639 933
	Montant net du chiffre d'affaires	1 684 176		1 684 176	1 639 933
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 573
	Autres produits			115	68
	Total des produits d'exploitation (1)			1 684 291	1 641 575
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			781 930	712 932
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 166	59 470
	Salaires et traitements			256 207	311 571
	Charges sociales du personnel			102 837	119 327
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 230	11 178
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 559	29 196
	Total des charges d'exploitation (2)			1 198 930	1 243 673
RESULTAT D'EXPLOITATION				485 362	397 901

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		485 362	397 901
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	54 217	48 493
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	13	32
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 544	87
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 762	762
	Différences positives de change	72	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 390	881
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 593	7 355
	Intérêts et charges assimilées (4)		1 073
	Différences négatives de change	64	30
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	5 657	8 458
RESULTAT FINANCIER		(2 267)	(7 577)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		537 312	438 818
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	35 135	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	35 135	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		319
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		319
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 135	(319)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		134 246	108 576
TOTAL DES PRODUITS		1 777 034	1 690 949
TOTAL DES CHARGES		1 338 833	1 361 026
RESULTAT DE L'EXERCICE		438 201	329 924

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 614	13 114	1 500	1 500
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	166 327	95 597	70 731	64 948
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	106 267	44 744	61 523	67 116
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	152		152	152
	TOTAL (II)	287 360	153 454	133 906	133 717
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	151 761		151 761	193 733
	Autres créances	129 235		129 235	82 589
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	188 833		188 833	66 944
	DISPONIBILITES	245 385		245 385	175 377
	Charges constatées d'avance	2 488		2 488	3 343
	TOTAL (III)	717 702		717 702	521 986
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 005 062	153 454	851 608	655 703

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

152

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	51 068	50 144
	Résultat de l'exercice	438 201	329 924
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	497 653	388 452
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 524	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 588	3 309
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 038	66 216
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 248	30 810
	Dettes fiscales et sociales	121 106	50 869
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 012	
	Autres dettes	2 033	
	Produits constatés d'avance (1)	133 405	116 046
	Total des dettes	353 955	267 250
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	851 608	655 703
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	438 200,89	329 923,52
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	343 917	201 034
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	29 524	
	(3) Dont emprunts participatifs		

A.P.O.R. B DE GASQUET (APPROCHE – POSTURO – RESPIRATOIRE)

Société par actions simplifiée au capital de 7 622,45 euros

Siège social : 98 boulevard du Montparnasse 75014 PARIS

428 859 920 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 438 200,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	438 200,89 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividendes	438 000,00 euros
------------------------------	-------------------------

Soit 876 euros par action

Le solde, soit la somme de	200,89 euros
-----------------------------------	---------------------

Au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 51 268,60 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 438 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, étant précisé que seules les personnes physiques peuvent en bénéficier.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de

l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
 - soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
 - soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31 décembre 2022

329 000 euros, soit 658 euros par action,

Totalement éligible à l'abattement de 40%, étant précisé que seules les personnes physiques peuvent en bénéficier.

Exercice clos le 31 décembre 2021

444 000 euros, soit 888 euros par action,

Totalement éligible à l'abattement de 40%, étant précisé que seules les personnes physiques peuvent en bénéficier.

Exercice clos le 31 décembre 2020

400 000 euros, soit 800 euros par action,

Totalement éligible à l'abattement de 40%, étant précisé que seules les personnes physiques peuvent en bénéficier.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024 :

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

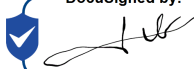
Fait par voie électronique

Certifié conforme

La Présidente

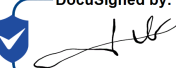
MARINE DEVELOPPEMENT

Représentée par Madame Marine PISTRE

DocuSigned by:

2B7A632FE3A0404...

Règles et Méthodes Compta

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

2B7A632FE3A0404...

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **851 608 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 777 034 euros** et un total **charges** de **1 338 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **438 201 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaires aux comptes

Le montant des honoraires pour l'année écoulée est de 6 789.60 euros.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Les "Autres participations" correspondent à l'usufruit de 996/1000 titres de la SCI VAVIN.

Ils sont amortis sur la durée de l'usufruit, soit 19 ans.

La valeur de l'usufruit des titres de la SCI VAVIN fait l'objet d'un test de dépréciation chaque année

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	14 614					14 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 614					14 614
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	121 128		18 012			139 140
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	27 187					27 187
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 315		18 012			166 327
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	106 267					106 267
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	152					152
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	106 419					106 419
TO TAL		269 348		18 012			287 360

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 114			13 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 114			13 114
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 829	10 417		74 246
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 538	1 813		21 351
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		83 367	12 230		95 597
TOTAL		96 481	12 230		108 710

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	39 151	5 593		44 744
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	1 762		1 762	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 913	5 593	1 762	44 744
TOTAL GENERAL		40 913	5 593	1 762	44 744
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 593	1 762	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	152		152
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 761	151 761	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	53	53	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	102 710	102 710	
	Débiteurs divers	26 473	26 473	
	Charges constatées d'avances	2 488	2 488	
	TOTAL DES CREANCES	283 637	283 484	152
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	29 524	29 524		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 248	33 248		
	Personnel et comptes rattachés	7 408	7 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 725	23 725		
	Impôts sur les bénéfices	25 670	25 670		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 729	6 729		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 012	18 012		
	Groupe et associés (2)	64 163	64 163		
	Autres dettes	2 033	2 033		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	133 405	133 405		
	TOTAL DES DETTES	343 917	343 917		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64 163			

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION Concession brevets droits similaires Fonds commercial Terrains Constructions Immobilisations Corporelles en cours Autres immo. Corporelles en cours Immobilisations Corporelles en cours Titres de participation Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS Concessions brevets droits similaires Fonds commercial Terrains Participations Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
31/12/2023					
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

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

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

An Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2023

31/12/2022

TOTAL		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		31 212
Autres créances clients		30 145
FAE	30 145	
Autres créances		1 067
INTERETS COURUS S/PLACEMENT	1 067	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		53 654
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	33	33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PAR</i>	20 807	20 807
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH CP</i> <i>TA - FCP</i> <i>ETAT AUTRES CH. A PA</i> <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	5 529 2 536 1 649 3 876 1 212	14 802
Dettes fournisseurs d'immobilisation <i>FACTURES NON PARVENUES / IMMOS</i>	18 012	18 012

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 488	2 488
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 488

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		133 405	133 405
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			133 405

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	50 144	924			51 068
Résultat de l'exercice	329 924	(329 924)		438 201	438 201
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	388 452	(329 000)		438 201	497 653

Date de l'assemblée générale 07/04/2023

Dividendes attribués 329 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 329 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 59 452

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 59 452

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 109 201

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

NEANT

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**[illegible]

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI VAVIN EXTENSION

35 165

99,70

34 165

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

APOR détient 1 part de la SCI VAVIN en pleine propriété et 996 parts en usufruit pour une durée de 19 ans.



CBV Conseil

APOR B DE GASQUET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

ARTEMID CONSEIL « CBV CONSEIL » Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris / Ile de France et membre de la Compagnie régionale de Versailles.
Société par action simplifiée au capital de 20 000 €. Siège social : 63, rue Marius AUFAN - 92300 Levallois Perret.
Téléphone +33 (0)1 45 26 82 82 – Facsimile +33 (0)1 47 37 01 56 – Email : contact@artemid.fr
RCS Nanterre B 478 101 470. Siret 478 101 470 00050. N° TVA intracommunautaire : FR 51 478 101 470.

APOR B DE GASQUET
SAS au capital de 7 622 €
Siège social : 98 Boulevard du Montparnasse
75014 PARIS

RCS PARIS : 428 859 920

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Associés

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 APOR B DE GASQUET relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SAS APOR B DE GASQUET 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 SAS 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 SAS 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 SAS.

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 SAS 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 LEVALLOIS-PERRET, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux comptes



ARTEMID CONSEIL, représenté par
Christian VAINGNEDROYE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 614	13 114	1 500	1 500
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	166 327	95 597	70 731	64 948
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	106 267	44 744	61 523	67 116
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	152		152	152
TOTAL (II)		287 360	153 454	133 906	133 717
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	151 761		151 761	193 733
	Autres créances	129 235		129 235	82 589
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	188 833		188 833	66 944
	DISPONIBILITES	245 385		245 385	175 377
	Charges constatées d'avance	2 488		2 488	3 343
	TOTAL (III)	717 702		717 702	521 986
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 005 062	153 454	851 608	655 703

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

152

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	51 068	50 144
	Résultat de l'exercice	438 201	329 924
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	497 653	388 452
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 524	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 588	3 309
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 038	66 216
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 248	30 810
	Dettes fiscales et sociales	121 106	50 869
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 012	
	Autres dettes	2 033	
	Produits constatés d'avance (1)	133 405	116 046
	Total des dettes	353 955	267 250
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	851 608	655 703
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	438 200,89	329 923,52
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	343 917	201 034
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	29 524	
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 684 176		1 684 176	1 639 933
	Montant net du chiffre d'affaires	1 684 176		1 684 176	1 639 933
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			115	1 573 68
	Total des produits d'exploitation (1)			1 684 291	1 641 575
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			781 930	712 932
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 166	59 470
	Salaires et traitements			256 207	311 571
	Charges sociales du personnel			102 837	119 327
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			12 230	11 178
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 559	29 196
	Total des charges d'exploitation (2)			1 198 930	1 243 673
RESULTAT D'EXPLOITATION				485 362	397 901

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		485 362	397 901
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	54 217	48 493
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	13	32
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 544	87
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 762	762
	Différences positives de change	72	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 390	881
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 593	7 355
	Intérêts et charges assimilées (4)		1 073
	Différences négatives de change	64	30
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 657	8 458
RESULTAT FINANCIER		(2 267)	(7 577)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		537 312	438 818
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	35 135	
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	35 135	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		319
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		319
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 135	(319)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		134 246	108 576
TOTAL DES PRODUITS		1 777 034	1 690 949
TOTAL DES CHARGES		1 338 833	1 361 026
RESULTAT DE L'EXERCICE		438 201	329 924

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **851 608 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 777 034 euros** et un total **charges** de **1 338 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **438 201 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaires aux comptes

Le montant des honoraires pour l'année écoulée est de 6 789.60 euros.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les "Autres participations" correspondent à l'usufruit de 996/1000 titres de la SCI VAVIN.

Ils sont amortis sur la durée de l'usufruit, soit 19 ans.

La valeur de l'usufruit des titres de la SCI VAVIN fait l'objet d'un test de dépréciation chaque année

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	14 614					14 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 614					14 614
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	121 128		18 012			139 140
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	27 187					27 187
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 315		18 012			166 327
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	106 267					106 267
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	152					152
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	106 419					106 419
TOTAL		269 348		18 012			287 360

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 114			13 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 114			13 114
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 829	10 417		74 246
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 538	1 813		21 351
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		83 367	12 230		95 597
TOTAL		96 481	12 230		108 710

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	39 151	5 593		44 744
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	1 762		1 762	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 913	5 593	1 762	44 744
TOTAL GENERAL		40 913	5 593	1 762	44 744

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 593	1 762	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	152		152
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 761	151 761	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	53	53	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	102 710	102 710	
	Débiteurs divers	26 473	26 473	
	Charges constatées d'avances	2 488	2 488	
TOTAL DES CREANCES		283 637	283 484	152
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	29 524	29 524		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 248	33 248		
	Personnel et comptes rattachés	7 408	7 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 725	23 725		
	Impôts sur les bénéfices	25 670	25 670		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 729	6 729		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 012	18 012		
	Groupe et associés (2)	64 163	64 163		
	Autres dettes	2 033	2 033		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	133 405	133 405		
TOTAL DES DETTES		343 917	343 917		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64 163			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		31 212
Autres créances clients		30 145
<i>FAE</i>	<i>30 145</i>	
Autres créances		1 067
<i>INTERETS COURUS S/PLACEMENT</i>	<i>1 067</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		53 654
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	33	33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PAR</i>	20 807	20 807
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH CP</i> <i>TA - FCP</i> <i>ETAT AUTRES CH. A PA</i> <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	5 529 2 536 1 649 3 876 1 212	14 802
Dettes fournisseurs d'immobilisation <i>FACTURES NON PARVENUES / IMPOS</i>	18 012	18 012

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 488	2 488
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 488

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	50 144	924			51 068
Résultat de l'exercice	329 924	(329 924)		438 201	438 201
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	388 452	(329 000)		438 201	497 653

Date de l'assemblée générale 07/04/2023

Dividendes attribués 329 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 329 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 59 452

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 59 452

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 109 201

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI VAVIN EXTENSION			35 165	99,70	34 165
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

APOR détient 1 part de la SCI VAVIN en pleine propriété et 996 parts en usufruit pour une durée de 19 ans.