COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	711 105	100	789 050	100	-77 945	-10
Montant net du chiffre d'affaires	**711 105**	**100**	**789 050**	**100**	**-77 945**	**-10**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 500				1 500	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	608		1 245		-637	-51
Autres produits	4		103		-99	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**713 217**	**100**	**790 398**	**100**	**-77 181**	**-10**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	424 091	60	404 462	51	19 630	5
Impôts, taxes et versements assimilés	8 254	1	10 523	1	-2 269	-22
Salaires et traitements	146 903	21	141 381	18	5 522	4
Charges sociales	58 726	8	56 730	7	1 996	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	6 984	1	3 938		3 046	77
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			600		-600	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 060		23		1 037	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**646 018**	**91**	**617 657**	**78**	**28 362**	**5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**67 199**	**9**	**172 742**	**22**	**-105 542**	**-61**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	152		82		70	85
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**152**		**82**		**70**	**85**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**152**		**82**		**70**	**85**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**67 351**	**9**	**172 824**	**22**	**-105 473**	**-61**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 672		-2 672	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			**2 672**		**-2 672**	**-100**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			3 650		-3 650	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			**3 650**		**-3 650**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-978**		**978**	**100**
Participation des salariés aux résultats	9 976	1	9 105	1	871	10
Impôt sur les bénéfices	14 344	2	40 685	5	-26 341	-65
TOTAL DES PRODUITS	**713 369**	**100**	**793 152**	**101**	**-79 783**	**-10**
TOTAL DES CHARGES	**670 338**	**94**	**671 097**	**85**	**-759**	
Bénéfice ou Perte	**43 031**	**6**	**122 055**	**15**	**-79 024**	**-65**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ABIPEC FORMATION
Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros
Siège social : 290 rue Commandant Massoud
34070 MONTPELLIER
528 229 081 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 43 031 euros de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice : 43 031 euros

Affectation :

- en totalité au compte « autres réserves » : 43 031 euros

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les sommes suivantes ont été distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Distribution globale	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2022	120 000		
31 décembre 2021	100 000		
31 décembre 2020	0	0	0

Copie certifiée conforme à l'original
La Gérance

DocuSigned by: Guillaume Var C31ADB20F1A8410...
DocuSigned by: Yoann GUICHARD 9F129DF8FC994DE...

ABIPEC FORMATION

Société à responsabilité limitée

290, rue Commandant Massoud

34000 Montpellier

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Deloitte & Associés
Etablissement secondaire : Lyon
Immeuble Higashi
106 cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France
Téléphone : + 33 (0) 4 72 43 37 00
www.deloitte.fr

ABIPEC FORMATION

Société à responsabilité limitée

290, rue Commandant Massoud

34000 Montpellier

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société ABIPEC FORMATION

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 société ABIPEC FORMATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Deloitte.

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Deloitte.

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 la Gérance.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Deloitte.

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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.

Lyon, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

SARL ABIPEC FORMATION

BILAN - ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	18 092	4 851	13 241	41
Autres immobilisations corporelles	70 017	11 831	58 185	65 537
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 000		6 000	6 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**95 608**	**16 682**	**78 926**	**73 078**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				563
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	41 597		41 597	77 438
Autres créances (3)	41 960		41 960	18 505
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	830		830	139 923
Charges constatées d'avance (3)	3 789		3 789	2 066
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**88 176**		**88 176**	**238 495**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**183 785**	**16 682**	**167 102**	**311 572**

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

BILAN - PASSIF

31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 000)	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	40 274	38 219
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	43 031	122 055
SITUATION NETTE	88 805	165 774
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**88 805**	**165 774**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 440	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 917	21 762
Dettes fiscales et sociales	44 205	46 673
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		77 364
Autres dettes	2 736	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**78 298**	**145 798**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**167 102**	**311 572**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*76 858*	*145 798*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SARL ABIPEC FORMATION

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	711 105	100	789 050	100	-77 945	-10
Montant net du chiffre d'affaires	**711 105**	**100**	**789 050**	**100**	**-77 945**	**-10**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 500				1 500	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	608		1 245		-637	-51
Autres produits	4		103		-99	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**713 217**	**100**	**790 398**	**100**	**-77 181**	**-10**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	424 091	60	404 462	51	19 630	5
Impôts, taxes et versements assimilés	8 254	1	10 523	1	-2 269	-22
Salaires et traitements	146 903	21	141 381	18	5 522	4
Charges sociales	58 726	8	56 730	7	1 996	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	6 984	1	3 938		3 046	77
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			600		-600	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 060		23		1 037	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**646 018**	**91**	**617 657**	**78**	**28 362**	**5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**67 199**	**9**	**172 742**	**22**	**-105 542**	**-61**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

SARL ABIPEC FORMATION

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	152		82		70	85
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**152**		**82**		**70**	**85**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**152**		**82**		**70**	**85**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**67 351**	**9**	**172 824**	**22**	**-105 473**	**-61**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 672		-2 672	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			**2 672**		**-2 672**	**-100**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			3 650		-3 650	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			**3 650**		**-3 650**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-978**		**978**	**100**
Participation des salariés aux résultats	9 976	1	9 105	1	871	10
Impôt sur les bénéfices	14 344	2	40 685	5	-26 341	-65
TOTAL DES PRODUITS	**713 369**	**100**	**793 152**	**101**	**-79 783**	**-10**
TOTAL DES CHARGES	**670 338**	**94**	**671 097**	**85**	**-759**	
Bénéfice ou Perte	**43 031**	**6**	**122 055**	**15**	**-79 024**	**-65**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 167 102.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 43 030.81 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le transfert du siège social a eu lieu en décembre 2022, entraînant ainsi une augmentation des postes d'électricité, loyers et charges locatives.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 201607 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général. Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N°2017-01 du 5 mai 2017.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements divers	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et info.	3 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les clients étant exclusivement des clients intra-groupe ou franchisés n'ayant aucune difficulté économique ou financière, aucune provision pour clients douteux n'est constatée.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 034		14 058
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	24 590		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	46 661		1 776
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	75 284		15 835
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	6 000		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500		
	TOTAL	7 500		
	TOTAL GENERAL	82 784		15 835

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			18 092	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			24 590	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		3 010	45 427	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		3 010	88 108	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			6 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 500	
	TOTAL			7 500	
	TOTAL GENERAL		3 010	95 608	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 993	858		4 851
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 186	1 236		5 421
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 528	4 882		6 410
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 706	6 976		16 682
TOTAL GENERAL		**9 706**	**6 976**		**16 682**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ACTIF CIRCULANT

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	41 597	41 597	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 630	1 630	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	26 340	26 340	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	5 527	5 527	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 462	8 462	
	Charges constatées d'avance	3 789	3 789	
	TOTAUX	**88 846**	**87 346**	**1 500**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 789
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**3 789**

PRODUITS À RECEVOIR

La SARL ABIPEC FORMATION doit recevoir en 2024 1500€ d'aides liées à des embauches en apprentissage de 2023 ainsi qu'un avoir de 8462.4€.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 962
Disponibilités	
TOTAL	**9 962**

CAPITAUX PROPRES

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100.00	50.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100.00	50.00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	29 917	29 917		
Personnel & comptes rattachés	18 850	18 850		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 470	21 470		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	184	184		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	3 701	3 701		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 736	2 736		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**76 858**	**76 858**		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 702
Dettes fiscales et sociales	25 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 736
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**36 303**

ENGAGEMENTS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 538.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.33 %
Départ volontaire à	64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	6 538					6 538
TOTAL	**6 538**					**6 538**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	**4.00**	**3.00**
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3.00	2.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS DE FORMATION	261 010		261 010
REDEVANCES DE FORMATION	450 095		450 095
Chiffre d'affaires	**711 105**		**711 105**

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 167 102.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 43 030.81 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 201607 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général. Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N°2017-01 du 5 mai 2017.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Agencements divers	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et info.	3 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 034		14 058
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	24 590		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	46 661		1 776
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	75 284		15 835
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	6 000		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500		
	TOTAL	7 500		
	TOTAL GENERAL	82 784		15 835

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			18 092	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			24 590	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		3 010	45 427	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		3 010	88 108	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			6 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 500	
	TOTAL			7 500	
	TOTAL GENERAL		3 010	95 608	

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 993	858		4 851
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 186	1 236		5 421
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 528	4 882		6 410
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 706	6 976		16 682
TOTAL GENERAL		**9 706**	**6 976**		**16 682**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 500		1 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		41 597	41 597	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 630	1 630	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	26 340	26 340	
		Taxe sur la valeur ajoutée	5 527	5 527	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		8 462	8 462	
	Charges constatées d'avance		3 789	3 789	
	TOTAUX		**88 846**	**87 346**	**1 500**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 789
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**3 789**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 962
Disponibilités	
TOTAL	**9 962**

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100.00	50.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100.00	50.00

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6900010 - SARL ABIPEC FORMATION

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	29 917	29 917		
Personnel & comptes rattachés	18 850	18 850		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 470	21 470		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	184	184		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	3 701	3 701		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 736	2 736		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**76 858**	**76 858**		

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

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 702
Dettes fiscales et sociales	25 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 736
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**36 303**

DocuSign Envelope ID: 5846E457-A928-4F29-B4CD-8FB7CBF2CEEB

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 538.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.33 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	6 538					6 538
TOTAL	**6 538**					**6 538**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

BILAN - ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	18 092	4 851	13 241	41
Autres immobilisations corporelles	70 017	11 831	58 185	65 537
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 000		6 000	6 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**95 608**	**16 682**	**78 926**	**73 078**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				563
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	41 597		41 597	77 438
Autres créances (3)	41 960		41 960	18 505
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	830		830	139 923
Charges constatées d'avance (3)	3 789		3 789	2 066
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**88 176**		**88 176**	**238 495**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**183 785**	**16 682**	**167 102**	**311 572**

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 000)	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	40 274	38 219
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	43 031	122 055
SITUATION NETTE	88 805	165 774
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**88 805**	**165 774**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 440	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 917	21 762
Dettes fiscales et sociales	44 205	46 673
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		77 364
Autres dettes	2 736	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**78 298**	**145 798**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**167 102**	**311 572**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*76 858*	*145 798*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		