



RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30260
44818 Saint-Herblain
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

SASU A.I.P

ZA de Penprat
29600 SAINTE-SEVE
SIRET 49161752800030

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/10/2022 au 31/12/2023

Copie certifiée conforme

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable, inscrite à Paris
Siège social : 76 rue Garibaldi 75009 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 600 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA Intracommunautaire : FR200600709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial de l'entité RSM France SAS.
Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant, avec expertise comptable et conseil qui exerce pour son compte propre.
Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023 15 mois	30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				49 188
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 908 919		2 908 919	2 558 245
Chiffre d'affaires net	2 908 919		2 908 919	2 607 433
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				8 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			9 316	5 897
Autres produits			7 918	361
Total produits d'exploitation (I)			2 926 153	2 621 691
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				396
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 291 459	1 305 995
Variations de stock			-27 975	-72 500
Autres achats et charges externes (a)			845 026	530 177
Impôts, taxes et versements assimilés			13 838	20 177
Salaires et traitements			586 221	495 124
Charges sociales			206 366	178 223
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 574	21 161
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			678	161
Total charges d'exploitation (II)			2 930 187	2 478 914
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-4 034	142 777
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			127	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			127	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 779	3 138
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 779	3 138
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 653	-3 138
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-13 687	139 638

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 15 mois	30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		156
Sur opérations en capital	19 000	14 169
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	19 000	14 325
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 256
Sur opérations en capital	16 602	16 172
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 602	25 428
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 398	-11 103
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		31 483
Total des produits (I+III+V+VII)	2 945 280	2 636 016
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 956 568	2 538 964
BENEFICE OU PERTE	-11 289	97 052
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	26 085	50 099
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		9 221
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 970	



RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44816 Saint-Herblain
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

SASU A.I.P

ZA de Penprat
29600 SAINTE-SEVE
SIRET 49161752800030

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/10/2022 au 31/12/2023

Copie certifiée conforme

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris
Siège social : 28 rue Grégoire Lecoq 75006 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 600 769 851 - Code NAF 6920Z - TVA IN 45070562

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial des services membres du réseau RSM.
Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, d'expertise comptable et de conseil qui exerce pour son propre compte.
Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023 15 mois	Net 30/09/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 705	1 705		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 478	46 896	29 583	6 850
Autres immobilisations corporelles	79 835	64 421	15 414	31 472
Immobilisations corporelles en cours				-142
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 010		10 010	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	130		130	930
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	168 158	113 022	55 137	39 125
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	283 195		283 195	255 220
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	733		733	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	984 458	6 786	977 672	747 917
Autres créances	141 564		141 564	35 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 493		115 493	86 207
Charges constatées d'avance (3)	28 486		28 486	22 545
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 553 929	6 786	1 547 143	1 147 160
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 722 087	119 807	1 602 280	1 186 285
(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 15 mois	30/09/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	481 897	384 846
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-11 289	97 052
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	479 409	490 697
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 773	132 638
Emprunts et dettes financières diverses (3)	206 108	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 480	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	544 798	404 611
Dettes fiscales et sociales	201 168	139 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 720	
Autres dettes	22 824	735
Produits constatés d'avance		18 506
TOTAL DETTES	1 122 871	695 588
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 602 280	1 186 285
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 585	17 080
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 105 286	598 508
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	80 000	80 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.I.P
société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
siège social : ZA de Penprat - 29600 SAINTE-SEVE
491 617 528 RCS BREST

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR
L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024**

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 11 288,80 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



RSM

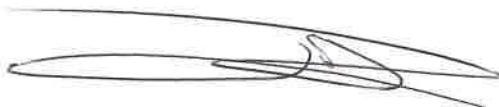
RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44516 Saint-Herblain
T +33 2 51 63 30 30
www.rsmfrance.fr

SASU A.I.P

ZA de Penprat
29600 SAINTE-SEVE
SIRET 49161752800030

**ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/10/2022 au 31/12/2023**

Copie certifiée conforme



SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris
Siège social : 18 rue Cambacérès 75009 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 550 700 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800745947

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.
En qualité de membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, d'expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.
Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'associée unique a décidé en date du premier octobre 2022 de fixer la date de clôture au 31 décembre. L'exercice 2023 est donc de quinze mois.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 602 280 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 11 289 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 2,2 %
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Taux de rotation du personnel dégressif de 0% à 6,00% maximum suivant l'âge du salarié
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 705			1 705
Immobilisations incorporelles	1 705			1 705
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 874	28 604		76 478
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 615			18 615
- Matériel de transport	74 510	2 616	40 471	36 655
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 934	6 631		24 565
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 383	7 430	13 813	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	165 317	45 281	54 285	156 313
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15	9 995		10 010
- Prêts et autres immobilisations financières	930		800	130
Immobilisations financières	945	9 995	800	10 140
ACTIF IMMOBILISE	167 967	55 276	55 085	168 158

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 705			1 705
Immobilisations incorporelles	1 705			1 705
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 024	5 871		46 896
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 528	1 076		16 604
- Matériel de transport	48 324	5 567	23 869	30 022
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 736	2 060		17 795
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	120 612	14 574	23 869	111 317
ACTIF IMMOBILISE	122 317	14 574	23 869	113 022

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 154 637 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	130		130
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	984 458	984 458	
Autres	141 564	141 564	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 486	28 486	
Total	1 154 637	1 154 507	130
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients-factures établir	219 432
Fournisseurs-avoirs à recevoir	62 016
Total	281 448

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	97 052
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	97 052
Affectations aux réserves	97 052
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	97 052

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	8 000				8 000
Réserve légale	800				800
Réserves générales	384 846	97 052	97 052		481 897
Résultat de l'exercice	97 052	-97 052	-11 289	97 052	-11 289
Total Capitaux Propres	490 697		85 763	97 052	479 409

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 121 392 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	80 000	80 000		
- à plus de 1 an à l'origine	40 773	23 188	17 585	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	206 108	206 108		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	544 798	544 798		
Dettes fiscales et sociales	201 168	201 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 720	25 720		
Autres dettes (**)	22 824	22 824		
Produits constatés d'avance				
Total	1 121 392	1 105 286	17 585	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 600			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	37 520			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	10 569
Fnp intra groupe	1 449
Sur emprunts auprès ets crédit	63
Associés - intérêts courus	4 970
Dettes prov. pour congés pay	39 479
Personnel - autres charges à payer	6 666
Charges sociales congés payer	16 345
Charges sociales - charges à payer	17 000
Charges payer apprentissage	345
Autres charges payer	3 461
Aae avoir à établir	9 444
Total	109 791

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	28 486		
Total	28 486		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers	2	
Total	11	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	28 937
Engagements de crédit-bail mobilier	43 939
Engagements de crédit-bail immobilier	
Gage sur le véhicule Peugeot 508 financé par emprunt	6 949
Autres engagements donnés	6 949
Total	79 825
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				72 323	72 323
Cumul exercices antérieurs				17 662	17 662
Dotations de l'exercice				22 601	22 601
Amortissements				40 263	40 263
Cumul exercices antérieurs				24 756	24 756
Exercice				30 892	30 892
Redevances payées				55 648	55 648
A un an au plus				23 378	23 378
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 839	19 839
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				43 217	43 217
A un an au plus				245	245
A plus d'un an et cinq ans au plus				478	478
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				723	723
Montant pris en charge dans l'exercice				31 341	31 341

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 937 euros