

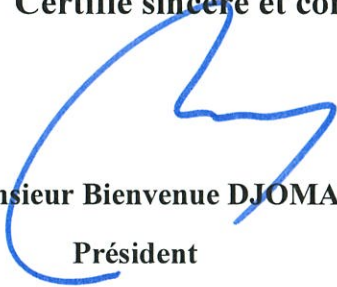
A.I.A.
Société par actions simplifiée
Au capital de 430.000 euros
Siège social : 2 Boulevard Thomson – 59810 LESQUIN
523 662 807 RCS LILLE METROPOLE

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Durée en mois de l'exercice :12 mois

Certifié sincère et conforme



Monsieur Bienvenue DJOMATIN

Président

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 970 962		3 970 962	2 652 168
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 970 962		3 970 962	2 652 168
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 193 510	977 714
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 420	63 004
Autres produits			53	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 215 945	3 692 904
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				77 645
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 153	12 152
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-4 469
Autres achats et charges externes			1 274 268	917 528
Impôts, taxes et versements assimilés			89 371	83 919
Salaires et traitements			2 531 758	1 861 616
Charges sociales			734 096	595 848
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			426 908	377 203
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 429	122
Dotations aux provisions				
Autres charges			34	16
CHARGES D'EXPLOITATION			5 073 018	3 921 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			142 927	-228 677
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2	1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2	1
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			64 434	2 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			64 434	2 002
RESULTAT FINANCIER			-64 433	-2 001
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			78 495	-230 678

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	369	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	103 767	551 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		70 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	104 136	621 830
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-552	495
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-552	500 495
RESULTAT EXCEPTIONNEL	104 688	121 335
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 320 083	4 314 734
TOTAL DES CHARGES	5 136 900	4 424 078
BENEFICE OU PERTE	183 183	-109 343



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

S.A.S.U. A.I.A.

Société par Actions Simplifiée au capital de 430 000 Euros

Siège social : 2, boulevard Thomson
59810 - LESQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2023*

À l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la S.A.S.U. A.I.A. 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 votre société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la S.A.S.U. A.I.A. à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer

la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Arnaud Bernard

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line with a small arrow pointing to the right.

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS AIA

2 Boulevard THOMSON

59810 LESQUIN

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif _____

Bilan - Passif _____

Compte de résultat _____

Annexes

Règles et méthodes comptables _____

Immobilisations _____

Amortissements _____

Provisions et dépréciations _____

Créances et dettes _____

Produits à recevoir _____

Charges à payer _____

Charges et produits constatés d'avance _____

Composition du capital social _____

Variation des capitaux propres _____

Ventilation du chiffre d'affaires _____

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 489	20 142	347	1 417
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	245 662	235 149	10 513	89 979
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	4 711 799	568 627	4 143 172	4 257 927
Installations techniques, matériel, outillage	2 126 379	1 290 651	835 728	395 784
Autres immobilisations corporelles	102 218	85 521	16 697	19 925
Immobilisations en cours	135 260		135 260	269 139
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	31 912		31 912	24 022
Autres immobilisations financières	19 506		19 506	16 470
ACTIF IMMOBILISE	7 933 226	2 200 090	5 733 136	5 614 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	27 045		27 045	27 045
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	390 656		390 656	359 924
Autres créances	379 561	6 429	373 132	389 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	248 301		248 301	94 176
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	18 388		18 388	23 105
ACTIF CIRCULANT	1 063 951	6 429	1 057 522	893 885
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 997 177	2 206 520	6 790 657	6 508 550

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 430 000)	430 000	430 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	43 000	43 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	429 242	429 242
Report à nouveau	562 507	671 851
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	183 183	-109 343
Subventions d'investissement	194 555	298 322
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 842 487	1 763 071
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	500 000	500 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	500 000	500 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	333 298	566 638
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 206 348	2 719 953
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 703	251 719
Dettes fiscales et sociales	557 239	402 592
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 134	241 770
Autres dettes	3 450	53 428
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		9 379
DETTES	4 448 171	4 245 479
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 790 657	6 508 550

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 970 962		3 970 962	2 652 168
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 970 962		3 970 962	2 652 168
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 193 510	977 714
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 420	63 004
Autres produits			53	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 215 945	3 692 904
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				77 645
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 153	12 152
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-4 469
Autres achats et charges externes			1 274 268	917 528
Impôts, taxes et versements assimilés			89 371	83 919
Salaires et traitements			2 531 758	1 861 616
Charges sociales			734 096	595 848
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			426 908	377 203
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 429	122
Dotations aux provisions				
Autres charges			34	16
CHARGES D'EXPLOITATION			5 073 018	3 921 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			142 927	-228 677
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2	1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2	1
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			64 434	2 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			64 434	2 002
RESULTAT FINANCIER			-64 433	-2 001
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			78 495	-230 678

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	369	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	103 767	551 830
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		70 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	104 136	621 830
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-552	495
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-552	500 495
RESULTAT EXCEPTIONNEL	104 688	121 335
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 320 083	4 314 734
TOTAL DES CHARGES	5 136 900	4 424 078
BENEFICE OU PERTE	183 183	-109 343

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 790 657€.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 183 183€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2023 / 2022

Nous enregistrons 91 ETP au 31/12/2023 contre 86 ETP en 2022.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 223 562€ et ont été externalisées.

CONSOLIDATION

La SAS Groupe Vitamine T est la société mère consolidante.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS

SAS AIA a bénéficié de subventions FDI pour un montant global de 401 835€ pour des investissements acquis entre 2021 et 2023.

Le Groupe Vitamine T a racheté les 43 000 parts de la SAS AIA qui étaient détenues par l'association AIA devenant ainsi l'actionnaire unique de la SAS AIA.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	264 331		1 820
Terrains	540 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 824 600		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 779 800		107 399
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 573 871		552 507
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	11 505		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 107		6 606
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	269 139		22 411
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 083 023		688 923
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	40 492		10 926
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 492		10 926
TOTAL GENERAL	7 387 846		701 669

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			266 151	
Terrains			540 000	
Constructions sur sol propre			1 824 600	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 887 199	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		-1	2 126 379	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			11 505	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			90 713	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		156 290	135 260	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		156 289	7 615 657	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			51 418	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			51 418	
TOTAL GENERAL		156 289	7 933 226	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	172 935	82 355		255 291
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 935	82 355		255 291
Terrains				
Constructions sur sol propre	87 532	68 740		156 272
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	258 940	153 415		412 355
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 178 087	112 564		1 290 651
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	6 726	1 633		8 360
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 961	8 201		77 162
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 247	344 553		1 944 800
TOTAL GENERAL	1 773 182	426 908		2 200 090

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	500 000			500 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	500 000			500 000
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	122	6 429	122	6 429
DEPRECIATIONS	122	6 429	122	6 429
TOTAL GENERAL	500 122	6 429	122	506 429
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		6 429	122	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	31 912		31 912
Autres immobilisations financières	19 506		19 506
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	390 656	390 656	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 528	10 528	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	61 671	61 671	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	290 591	290 591	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 372	16 372	
Charges constatées d'avance	18 388	18 388	
TOTAL GENERAL	840 024	788 606	51 418
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 890		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	333 298	234 975	98 323	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 703	304 703		
Personnel et comptes rattachés	306 752	306 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 342	242 342		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	237	237		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 907	7 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 134	43 134		
Groupe et associés	3 206 348	3 206 348		
Autres dettes	3 450	3 450		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 448 171	4 349 848	98 323	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	233 694			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	3 206 348			

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	10 480,24		10 480,24
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO		16 036,50	-16 036,50
41810000	Clients - factures Ó Útablir	2 623,32	8 559,98	-5 936,66
44870000	Etat - produits Ó recevoir	94 200,00	99 650,00	-5 450,00
TOTAL		107 303,56	124 246,48	-16 942,92
TOTAL		107 303,56	124 246,48	-16 942,92

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
16884000	Intérêts courus sur emprunts	132,15	221,29	-89,14
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	58 346,04	51 185,65	7 160,39
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	81 694,84	125,24	81 569,60
41980000	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útab	1 200,00		1 200,00
42820000	Provision cp et ca	291 964,14	209 937,56	82 026,58
43820000	Charges sociales sur congés payés	93 793,77	65 144,49	28 649,28
43860005	Tickets restaurant	320,00		320,00
44860000	Charges Ó payer	3 625,00	5 743,50	-2 118,50
TOTAL		531 075,94	332 357,73	198 718,21
TOTAL		531 075,94	332 357,73	198 718,21

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
48600000	Charges constatées d'avance	18 388,11	23 104,84	-4 716,73
48700000	Produits constatés d'avance		-9 379,17	9 379,17
TOTAL		18 388,11	13 725,67	4 662,44

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	43 000			10

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 763 071
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 763 071
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des subventions d'investissement	103 767	
Autres variations		183 183
SOLDE		79 415
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 842 487

GRUPE VITAMINE T

A.I.A.
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 430 000 euros
Siège social : 2, boulevard Thomson 59810 LESQUIN
523 662 807 RCS LILLE METROPOLE

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Monsieur Bienvenue DJOMATIN, Président non associé de la société A.I.A., a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 Décembre 2023 l'activité de la Société a été la suivante :

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 970 961 euros contre 2 652 167 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 50%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1 244 983 euros contre 1 040 736 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 20%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 10 152 euros contre 85 329 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -88%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 274 268 euros contre 917 527 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 39%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 89 371 euros contre 83 919 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 531 757 euros contre 1 861 616 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 36%.

Le montant des charges sociales s'élève à 734 095 euros contre 595 848 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 23%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 433 337 euros contre 377 323 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 34 euros contre 15 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 5 073 017 euros contre 3 921 580 euros pour l'exercice précédent soit une variation de 29%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 142 927 euros contre -228 676 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -64 432 euros (contre -2 001 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 78 494 euros contre -230 678 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 104 688 euros contre 121 334 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés nul, à l'instar de l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 183 182 euros contre une perte de -109 343 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 Décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 6 790 657 euros contre 6 508 549 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4%.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Nous vous précisons qu'aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structures et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2023 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)												
Article D. 441 I. - 1°: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2°: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						86						135
Montant total des factures concernées (préciser: HT ou TTC)		131 250,96 €	27 105,39 € -	575,93 €	989,76 €	158 770,18 €		366 697,18 €	13 681,63 €	5 874,10 € -	469,87 €	385 783,04 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser: HT ou TTC)		8,24%	1,70%	-0,04%	0,06%	9,96%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser: HT ou TTC)								8,95%	0,33%	0,14%	-0,01%	9,41%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser: HT ou TTC)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels: (préciser) 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux: (préciser)					☒ Délais contractuels: (préciser) 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux: (préciser)						

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif, ainsi que l'écart calculé entre les deux exercices.

Rapport de gestion	31/12/2023	31/12/2022	Variations
Chiffre d'affaires net	3 970 961	2 652 167	50%
Autres produits d'exploitation	1 244 983	1 040 736	20%
Achats et variations de stocks	10 152	85 329	-88%
Autres achats et charges externes	1 274 268	917 527	39%
Impôts et taxes	89 371	83 919	6%
Salaires et traitements	2 531 757	1 861 616	36%
Charges sociales	734 095	595 848	23%
Dotations aux amortissements et provisions	433 337	377 323	15%
Autres charges	34	15	117%
Charges d'exploitation	5 073 017	3 921 580	29%
Résultat d'exploitation	142 927	-228 676	-163%
Résultat financier	-64 432	-2 001	-
Résultat courant avant impôts	78 494	-230 678	-134%
Résultat exceptionnel	104 688	121 334	-14%
Impôt sur les sociétés	-	-	-
Résultat net	183 182	-109 343	-
Total du bilan	6 790 657	6 508 549	4%

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 183 182 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 de la manière suivante :

- Dotation au report à nouveau : 183 182 euros, pour le porter à 745 689 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 842 486 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons qu'aucune dépense non déductible fiscalement n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de commissaire aux comptes n'est arrivé à expiration.

* *
*

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre approbation.

Fait à Lesquin
Le 06 mai 2024

Monsieur Bienvenue DJOMATIN
Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'C' shape followed by a series of loops and a final flourish.

A.I.A.
Société par actions simplifiée
Au capital de 430.000 euros
Siège social : 2 Boulevard Thomson – 59810 LESQUIN
523 662 807 RCS LILLE METROPOLE

DECISION D’AFFECTATION DU RESULTAT
De l’exercice clos le 31 Décembre 2023

.../...

DEUXIEME DECISION

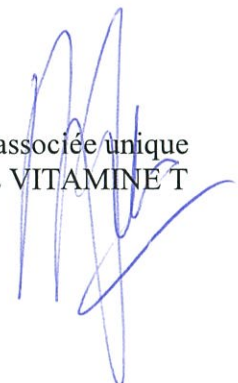
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 183 182 euros de la manière suivante :

➤ Dotation au report à nouveau : 183 182 euros, pour le porter à 745 689 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 842 486 euros.

.../...

L'associée unique
GROUPE VITAMINE T



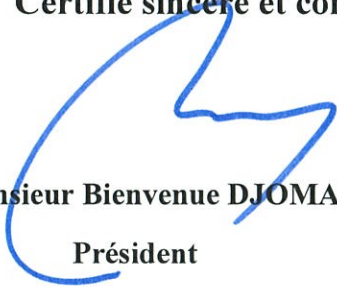
A.I.A.
Société par actions simplifiée
Au capital de 430.000 euros
Siège social : 2 Boulevard Thomson – 59810 LESQUIN
523 662 807 RCS LILLE METROPOLE

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Durée en mois de l'exercice :12 mois

Certifié sincère et conforme



Monsieur Bienvenue DJOMATIN

Président

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 489	20 142	347	1 417
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	245 662	235 149	10 513	89 979
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	540 000		540 000	540 000
Constructions	4 711 799	568 627	4 143 172	4 257 927
Installations techniques, matériel, outillage	2 126 379	1 290 651	835 728	395 784
Autres immobilisations corporelles	102 218	85 521	16 697	19 925
Immobilisations en cours	135 260		135 260	269 139
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	31 912		31 912	24 022
Autres immobilisations financières	19 506		19 506	16 470
ACTIF IMMOBILISE	7 933 226	2 200 090	5 733 136	5 614 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	27 045		27 045	27 045
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	390 656		390 656	359 924
Autres créances	379 561	6 429	373 132	389 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	248 301		248 301	94 176
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	18 388		18 388	23 105
ACTIF CIRCULANT	1 063 951	6 429	1 057 522	893 885
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 997 177	2 206 520	6 790 657	6 508 550

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 430 000)	430 000	430 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	43 000	43 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	429 242	429 242
Report à nouveau	562 507	671 851
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	183 183	-109 343
Subventions d'investissement	194 555	298 322
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 842 487	1 763 071
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	500 000	500 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	500 000	500 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	333 298	566 638
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 206 348	2 719 953
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 703	251 719
Dettes fiscales et sociales	557 239	402 592
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 134	241 770
Autres dettes	3 450	53 428
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		9 379
DETTES	4 448 171	4 245 479
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 790 657	6 508 550

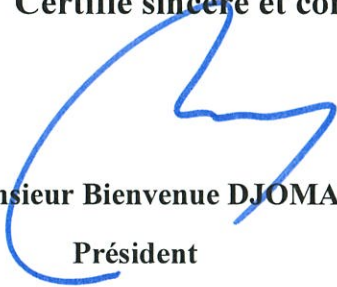
A.I.A.
Société par actions simplifiée
Au capital de 430.000 euros
Siège social : 2 Boulevard Thomson – 59810 LESQUIN
523 662 807 RCS LILLE METROPOLE

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Durée en mois de l'exercice :12 mois

Certifié sincère et conforme



Monsieur Bienvenue DJOMATIN

Président

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 790 657€. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 183 183€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires) Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Materiels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2023 / 2022

Nous enregistrons 91 ETP au 31/12/2023 contre 86 ETP en 2022.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 223 562€ et ont été externalisées.

CONSOLIDATION

La SAS Groupe Vitamine T est la société mère consolidante.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS

SAS AIA a bénéficié de subventions FDI pour un montant global de 401 835€ pour des investissements acquis entre 2021 et 2023.

Le Groupe Vitamine T a racheté les 43 000 parts de la SAS AIA qui étaient détenues par l'association AIA devenant ainsi l'actionnaire unique de la SAS AIA.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	264 331		1 820
Terrains	540 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 824 600		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 779 800		107 399
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 573 871		552 507
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	11 505		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 107		6 606
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	269 139		22 411
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 083 023		688 923
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	40 492		10 926
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 492		10 926
TOTAL GENERAL	7 387 846		701 669

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			266 151	
Terrains			540 000	
Constructions sur sol propre			1 824 600	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 887 199	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		-1	2 126 379	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			11 505	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			90 713	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		156 290	135 260	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		156 289	7 615 657	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			51 418	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			51 418	
TOTAL GENERAL		156 289	7 933 226	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	172 935	82 355		255 291
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 935	82 355		255 291
Terrains				
Constructions sur sol propre	87 532	68 740		156 272
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	258 940	153 415		412 355
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 178 087	112 564		1 290 651
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	6 726	1 633		8 360
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 961	8 201		77 162
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 247	344 553		1 944 800
TOTAL GENERAL	1 773 182	426 908		2 200 090

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.**INCORPOREL.**Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.**CORPOREL.****Acquis. titre****TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	500 000			500 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	500 000			500 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	122	6 429	122	6 429
DEPRECIATIONS	122	6 429	122	6 429
TOTAL GENERAL	500 122	6 429	122	506 429
Dotations et reprises d'exploitation		6 429	122	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	31 912		31 912
Autres immobilisations financières	19 506		19 506
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	390 656	390 656	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 528	10 528	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	61 671	61 671	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	290 591	290 591	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 372	16 372	
Charges constatées d'avance	18 388	18 388	
TOTAL GENERAL	840 024	788 606	51 418
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 890		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	333 298	234 975	98 323	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 703	304 703		
Personnel et comptes rattachés	306 752	306 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 342	242 342		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	237	237		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 907	7 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 134	43 134		
Groupe et associés	3 206 348	3 206 348		
Autres dettes	3 450	3 450		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 448 171	4 349 848	98 323	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	233 694			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	3 206 348			

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	10 480,24		10 480,24
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO		16 036,50	-16 036,50
41810000	Clients - factures Ó Útablir	2 623,32	8 559,98	-5 936,66
44870000	Etat - produits Ó recevoir	94 200,00	99 650,00	-5 450,00
TOTAL		107 303,56	124 246,48	-16 942,92
TOTAL		107 303,56	124 246,48	-16 942,92

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
16884000	Intérêts courus sur emprunts	132,15	221,29	-89,14
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	58 346,04	51 185,65	7 160,39
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	81 694,84	125,24	81 569,60
41980000	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útab	1 200,00		1 200,00
42820000	Provision cp et ca	291 964,14	209 937,56	82 026,58
43820000	Charges sociales sur congés payés	93 793,77	65 144,49	28 649,28
43860005	Tickets restaurant	320,00		320,00
44860000	Charges Ó payer	3 625,00	5 743,50	-2 118,50
TOTAL		531 075,94	332 357,73	198 718,21
TOTAL		531 075,94	332 357,73	198 718,21

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
48600000	Charges constatées d'avance	18 388,11	23 104,84	-4 716,73
48700000	Produits constatés d'avance		-9 379,17	9 379,17
TOTAL		18 388,11	13 725,67	4 662,44

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	43 000			10

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 763 071
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 763 071
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des subventions d'investissement	103 767	
Autres variations		183 183
SOLDE		79 415
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 842 487

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	43 000	43 000	43 000	43 000	43 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 970 962	2 652 168	1 591 620	1 604 560	3 460 933
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	616 398	692 740	515 933	-195 149	1 390 621
Impôts sur les bénéfices					253 671
Participation des salariés					236 352
Dot. Amortissements et provisions	433 216	802 084	338 356	60 984	900 598
Résultat net	183 183	-109 343	177 578	-256 133	750 406
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	14,33	16,11	12	-4,54	21
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	4,26	-2,54	4,13	-5,96	3
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	91	86	76	82	97
Masse salariale	2 532 576	2 067 135	1 805 372	1 952 779	2 555 696
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	734 096	595 848	389 556	604 672	788 760

Page 20/36

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	91
dont apprentis	
dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	3 970 962
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	
TOTAL 1	3 970 962

II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	53
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	
Subventions d'exploitation reçues	
Variation positive des stocks	10 153
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	
TOTAL 2	1 193 563

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats	10 153
Variation négative des stocks	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	1 186 069
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	34
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	
TOTAL 3	1 196 257

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	3 968 268
-----------------------------	------------------------------------	------------------

V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)	☒	
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE		3 968 268
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae		3 970 962
Effectifs au sens de la CVAE		95
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		
Période de référence	du 01/01/2023	au 31/12/2023
Date de cessation de l'entreprise		