

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VIENNE - 3802 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 24/06/2024 - B2024/006212 - 2001 B 00310 - 401 834 411 - A.D.B.

①

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

" LE PRÉSIDENT " DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ADB		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 117 Route de Saint Chef		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 0 1 8 3 4 4 1 1 0 0 0 3 5		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	3 505	3 505		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	29 161	29 161		
		Constructions	AP	AC	739 217	533 238	205 978	220 178
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	85 770	80 900	4 870	8 487
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV		417 924	
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
			Autres titres immobilisés	BD	BE			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI				
		TOTAL (II)		BJ	BK	857 653	617 644	240 009
ACTIF CIRCULANT		STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En cours de production de biens		BN	BO				
	En cours de production de services		BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis		BR	BS				
	Marchandises		BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	14 203	14 203		
		Autres créances (3)	BZ	CA	16 504	16 504	71 786	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	203 317	203 317	100 192	
Disponibilités		CF	CG	188 387	188 387	17 445		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	28 715	28 715	556		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	451 125	451 125	189 979	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 308 778	617 644	691 135	865 729
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS ADB			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 130 781)	DA	130 781	130 781
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	141 534	141 534
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	17 912	17 912
	Réserve légale (3)	DD	13 078	13 078
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	249 701	227 903
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(50 665)	87 958
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	502 341
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	40 576	67 232
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	86 736	150 092
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	43 807	18 257
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 838	10 983
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	11 836	
	TOTAL (IV)	EC	188 793	246 564
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	691 135	865 729
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D	17 912	17 912
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	161 451	205 997
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ADB							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	250 113	FH		FI	250 113	255 244	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	250 113	FK		FL	250 113	255 244	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 222	3 515	
	Autres produits (1) (11)					FQ	560	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	254 894	258 765
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	163 988	55 643
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	1 738	1 721
	Salaires et traitements *						FY	68 626	68 779
	Charges sociales (10)						FZ	27 099	27 024
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \end{array} \right.$		HS			GA	18 888	18 513
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)						GE	3	5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	280 343	171 684
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(25 449)	87 081	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	70 300	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 163	353
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	24 000	
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	97 463	353
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	23 600	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	710	1 620
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	24 310	1 620	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	73 153	(1 266)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	47 704	85 814	

Désignation de l'entreprise SAS ADB										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		59 110	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	320 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	320 000	59 110	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	45		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	418 324		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	418 369		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(98 369)	59 110	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		56 967	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	672 357	318 229	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	723 021	230 271	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(50 665)	87 958	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1J			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX			
	(9)	Dont transferts de charges								RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	4 222	3 515	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A3			
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels								418 369		320 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et conformément au règlement ANC 2014-03.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **691 135 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **672 357 euros** et un total **charges** de **723 021 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-50 665 euros**.

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

Faits caractéristiques

la société a absorbé la société VALGEST (filiale à 100%) par voie de transmission universelle de patrimoine en date du 17 août 2018. Le boni dégagé lors de cette opération s'élève à 382 416 € et a été comptabilisé en prime de fusion.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Règles et Méthodes Comptables

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Autres informations sur les règles comptables

INTEGRATION FISCALE

La société est sortie de l'intégration fiscale suite à la cession des titres de Charles Lauzier le 30/09/2023.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 738				233	3 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 738				233	3 505
CORPORELLES	Terrains	29 161					29 161
	Constructions sur sol propre	699 217				80 000	619 217
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	120 000					120 000
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	50 122					50 122
	Matériel de transport	30 510					30 510
	Matériel de bureau, mobilier	5 367		1 071		1 300	5 138
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		934 377		1 071		81 300	854 148
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	418 324				418 324	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	418 324				418 324	
TOTAL		1 356 438		1 071		499 856	857 653

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	233	(233)		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233	(233)		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	599 038	14 200	80 000	533 238
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 308	4 368		46 675
	Matériel de transport	30 510			30 510
	Matériel de bureau, mobilier	4 695	321	1 300	3 715
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	676 550	18 888	81 300	614 139
TOTAL		676 783	18 656	81 300	614 139

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 505			3 505
		400		400	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	23 600		23 600	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 505		24 000	3 505
TOTAL GENERAL		27 505		24 000	3 505
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 600	24 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 203	14 203	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 504	16 504	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	28 715	28 715	
TOTAL DES CREANCES		59 422	59 422	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	40 576	13 235	27 342	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	82 900	82 900		
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 807	43 807		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 933	3 933		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	544	544		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 360	1 360		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 836	3 836		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 836	11 836		
TOTAL DES DETTES		188 793	161 451	27 342	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 632			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 836			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2023

Entreprises liées

**Entreprises avec un
lien de participation**

**Dettes, créances
représentées par
effets de commerce**

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



ADB

Société par Actions Simplifiée

117 Route de Saint Chef
38110 Saint Jean de Soudain

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CC2A

COMMISSAIRE AUX COMPTES

CC 2A
SAS inscrite à la CRCC de LYON
136, Chemin du moulin Carron
69130 ECULLY

Tel : 04.78.83.02.93

ADB

Société par Actions Simplifiée

117 Route de Saint Chef
38110 Saint Jean de Soudain

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société **ADB**.

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 **ADB** 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.

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.

Jd

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, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 dudit, code, sont mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.



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

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

Comme précisé par l'article L.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 ;
- 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.

Fait à Ecully, le 27 mai 2024

Cabinet CC2A

Représenté par Jean-Christophe ARNOUX

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 505	3 505		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	29 161		29 161	29 161
ACTIF CIRCULANT	Constructions	739 217	533 238	205 978	220 178
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	85 770	80 900	4 870	8 487
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				417 924
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	857 653	617 644	240 009	675 750
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 203		14 203	
	Autres créances	16 504		16 504	71 786
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203 317		203 317	100 192
	DISPONIBILITES	188 387		188 387	17 445
	Charges constatées d'avance	28 715		28 715	556
	TOTAL (III)	451 125		451 125	189 979
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 308 778	617 644	691 135	865 729
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	130 781	130 781
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ..	141 534	141 534
	Ecart de réévaluation	17 912	17 912
	RESERVES		
	Réserve légale	13 078	13 078
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	249 701	227 903
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(50 665)	87 958
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	502 341	619 166
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	40 576	67 232
	Emprunts et dettes financières divers (3)	86 736	150 092
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 807	18 257
	Dettes fiscales et sociales	5 838	10 983
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	11 836	
	Total des dettes	188 793	246 564
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	691 135	865 729
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(50 664,65)	87 957,71
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	161 451	205 997
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

		31/12/2023	31/12/2022
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	250 113	250 113	255 244
Montant net du chiffre d'affaires	250 113	250 113	255 244
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		4 222	3 515
Autres produits		560	5
Total des produits d'exploitation (1)		254 894	258 765

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		163 988	55 643
Impôts, taxes et versements assimilés		1 738	1 721
Salaires et traitements		68 626	68 779
Charges sociales du personnel		27 099	27 024
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		18 888	18 513
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		3	5
Total des charges d'exploitation (2)		280 343	171 684
RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 449)	87 081

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(25 449)	87 081
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	70 300	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 163	353
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	24 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	97 463	353
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 600	
	Intérêts et charges assimilées (4)	710	1 620
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	24 310	1 620
	RESULTAT FINANCIER	73 153	(1 266)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47 704	85 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		59 110
	Sur opérations en capital	320 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	320 000	59 110
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	45	
	Sur opérations en capital	418 324	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	418 369	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(98 369)	59 110
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		56 967
	TOTAL DES PRODUITS	672 357	318 229
	TOTAL DES CHARGES	723 021	230 271
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(50 665)	87 958

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et conformément au règlement ANC 2014-03.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 691 135 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 672 357 euros et un total **charges** de 723 021 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -50 665 euros.

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

Faits caractéristiques

la société a absorbé la société VALGEST (filiale à 100%) par voie de transmission universelle de patrimoine en date du 17 août 2018. Le boni dégagé lors de cette opération s'élève à 382 416 € et a été comptabilisé en prime de fusion.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Règles et Méthodes Comptables

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Autres informations sur les règles comptables

INTEGRATION FISCALE

La société est sortie de l'intégration fiscale suite à la cession des titres de Charles Lauzier le 30/09/2023.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations Réévaluation	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	3 738			233	3 505
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 738			233	3 505
CORPORELLES					
Terrains	29 161				29 161
Constructions sur sol propre	699 217			80 000	619 217
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	120 000				120 000
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	50 122				50 122
Matériel de transport	30 510				30 510
Matériel de bureau, mobilier	5 367		1 071	1 300	5 138
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	934 377		1 071	81 300	854 148
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	418 324			418 324	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	418 324			418 324	
TOTAL	1 356 438		1 071	499 856	857 653

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	233	(233)		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233	(233)		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	599 038	14 200	80 000	533 238
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 308	4 368		46 675
	Matériel de transport	30 510			30 510
	Matériel de bureau, mobilier	4 695	321	1 300	3 715
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		676 550	18 888	81 300	614 139
TOTAL		676 783	18 656	81 300	614 139

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles	3 505			3 505
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation	400		400	
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	23 600		23 600	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 505		24 000	3 505
TOTAL GENERAL	27 505		24 000	3 505
Dont dotations et reprises				
-d'exploitation				
-financières		23 600	24 000	
-exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 203	14 203	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	16 504	16 504	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	28 715	28 715	
TOTAL DES CREANCES	59 422	59 422	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	40 576	13 235	27 342	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	82 900	82 900		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 807	43 807		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 933	3 933		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	544	544		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 360	1 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 836	3 836		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 836	11 836		
TOTAL DES DETTES	188 793	161 451	27 342	

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participation

Dettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
Participations
Créances sur participations
Prêts
Autres titres immobilisés
Autres immobilisations financières

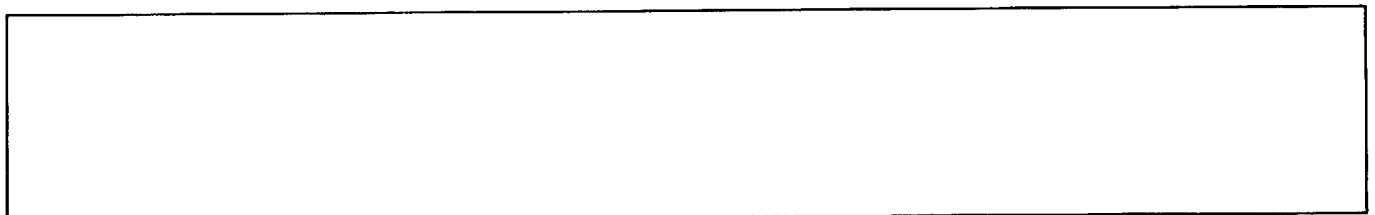
Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
Clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé non versé
Valeurs mobilières de placement
Disponibilités

Bilan Passif

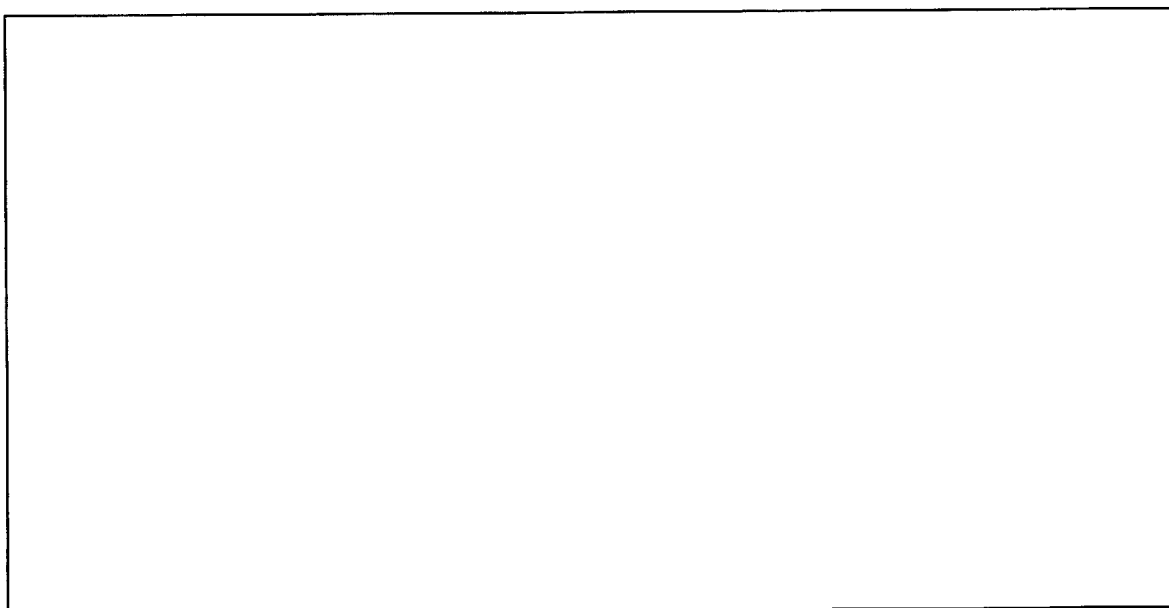
Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes envers établissements de crédits
Emprunts et dettes financières divers
Avances, acomptes reçus sur commandes
Dettes fournisseurs comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes



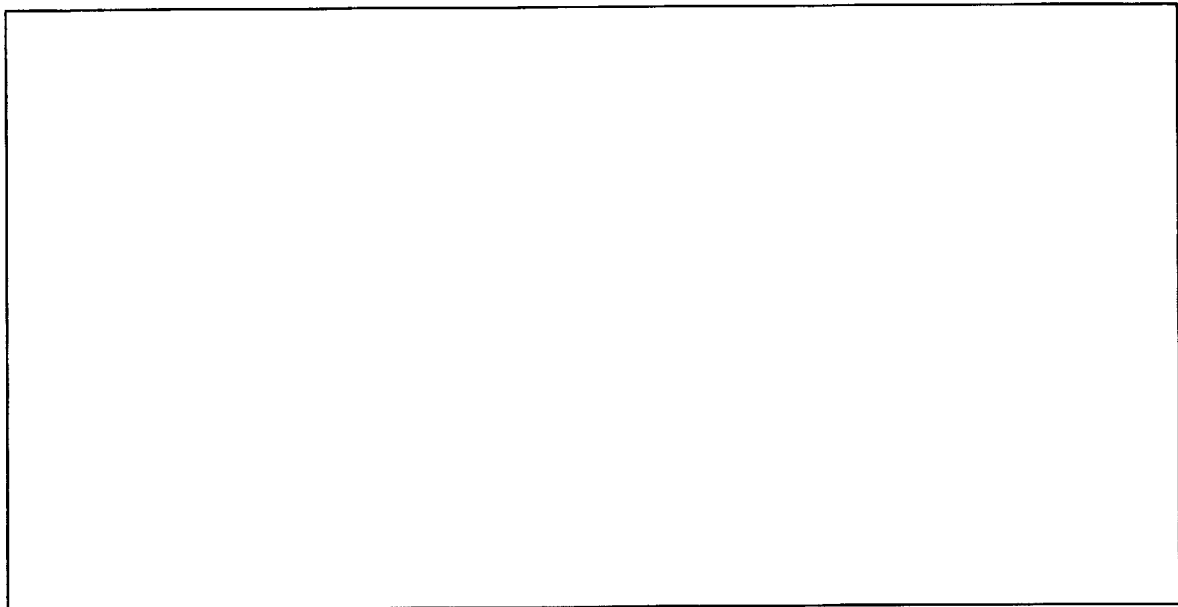
Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		23 600	(23 600)	100,0
TOTAL		23 600	(23 600)	100,0



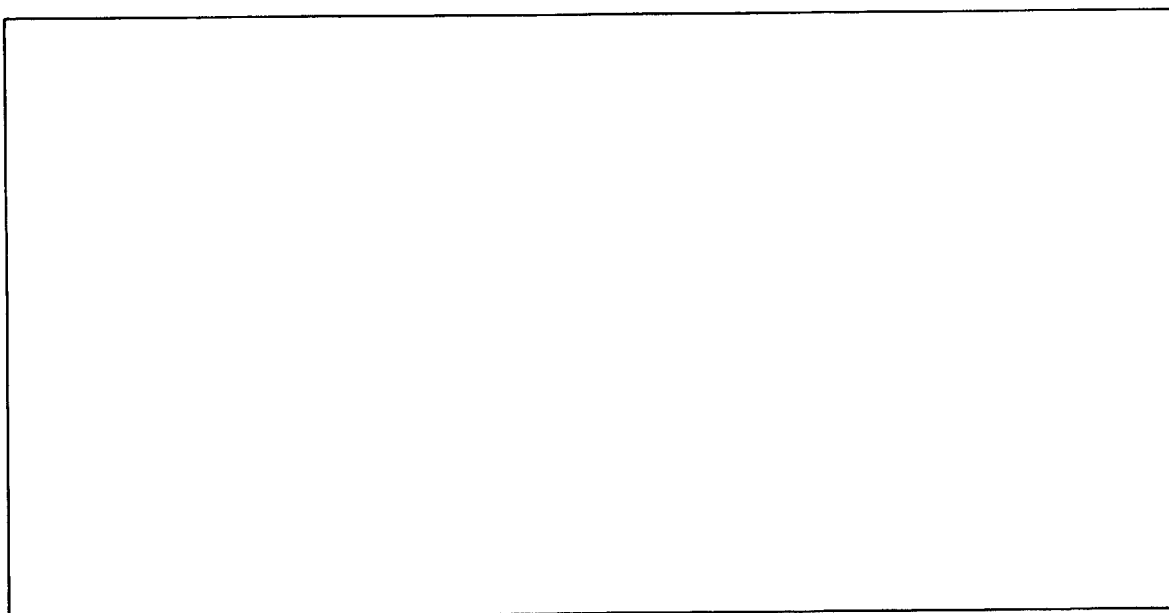
Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	32	(22)	-70,18
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 070	10 440	(2 370)	-22,70
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	8 079	10 472	(2 392)	-22,85



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	28 715	556	28 159	N/S
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	28 715	556	28 159	N/S



Capital social

31/12/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 693,00	17,0000	130 781,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 693,00	17,0000	130 781,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres dôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres dôture 31/12/20
Capital social	130 781				130 781
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..	141 534				141 534
Ecart de réévaluation	17 912				17 912
Réserve légale	13 078				13 078
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	227 903	21 798			249 701
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	87 958	(87 958)		(50 665)	(50 665)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	619 166	(66 160)		(50 664)	502 341
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	66 160				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	66 160				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			553 006		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			553 006		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(116 824)		

Filiales et participations

31/12/2023

**Capitaux
propres**

**Quote-part
détenue en
pourcentage**

**Résultat
du dernier
exercice clos**

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises
b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises
b) étrangères

--

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

--

A. D. B.

Société par Actions Simplifiée
au capital de 130 781 euros
Siège social : 117 route de Saint-Chef
38110 ST JEAN DE SOUDAIN
401 834 411 R.C.S. VIENNE

PUBLICITE DES COMPTES DES SOCIETES PAR ACTIONS
ARTICLE L 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- Proposition d'affectation du résultat

I. - Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à – 50 665 euros, au débit du compte « Autres Réserves », dont le solde créditeur serait ramené à la somme de 199 036,00 €.

II. – Nous vous proposons en outre de prélever sur le compte « Autres Réserves », à titre de dividendes aux associés, la somme de 198 479, 40 €.

Le dividende s'élèverait à 25,80 € par action et serait payable au siège social à l'issue de l'assemblée générale devant approuver les comptes de l'exercice écoulé, soit le 11 juin 2024.

Il est ici précisé que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France fait l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFNU) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %. Il est précisé que ces prélèvements afférents aux dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques font l'objet d'un paiement à la source.

La présente distribution de dividendes est éligible à la réduction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

III. - Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, il est ici précisé que le montant du dividende mis en distribution au titre des trois exercices précédents correspondant ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
		Eligible	Non éligible
31.12.2022	66 159,80 €	66 159,80 €	0
31.12.2021	116 933,60 €	116 933,60 €	0
31.12.2020	84 623,00 €	84 623,00 €	0

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

I - L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à la somme de – 50 665 €, en totalité au débit du compte « Autres Réserves », dont le solde créditeur sera ramené à la somme de 199 036,00 €.

II – L'Assemblée Générale décide en outre de prélever sur le compte « Autres Réserves », à titre de dividendes aux associés, la somme de 198 479, 40 €, soit un dividende de 25,80 € par action qui sera payable au siège social à l'issue de la présente assemblée générale.

Il est ici précisé que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France fait l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFNU) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %. Il est précisé que ces prélèvements afférents aux dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques font l'objet d'un paiement à la source.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la présente distribution de dividendes est éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

II - Conformément à la loi, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
		Eligible	Non éligible
31.12.2022	66 159,80 €	66 159,80 €	0
31.12.2021	116 933,60 €	116 933,60 €	0
31.12.2020	84 623,00 €	84 623,00 €	0

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
Le Président

