

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 14379 - 1981 B 00306 - 582 142 451 - A & P - LITHOS

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2		
Adresse de l'entreprise ZAC de la Goulgatière 35220 CHATEAUBOURG		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET * 5 8 2 1 4 2 4 5 1 0 0 0 2 7		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	94 362
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	181 720
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	196 482
		Constructions AP	AQ	3 577 120
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	5 735 813
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	334 494
		Immobilisations en cours AV	AW	258 492
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	229 028
	TOTAL (II) BJ		BK	10 607 510
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM	1 980 327
		En cours de production de biens BN	BO	4 784 420
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	522 299
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	616 615
		Autres créances (3) BZ	CA	734 453
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	
		Disponibilités CF	CG	1 966 563
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI	48 212
		TOTAL (III) CJ	CK	10 652 890
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN			632	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	21 261 032	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	5 102
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise		A&P - LITHOS SAS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000)	DA	400 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	40 000		
	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	4 015 237		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 426 272		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	5 881 509	
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	271 393		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	271 393		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	867 622		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 800 373		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 877 373		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 475 025		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	43 389		
	Autres dettes	EA	21 727		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	8 085 509		
	Ecart de conversion passif *	ED	5 568		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 243 980		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 466 307		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 530			

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS							Néant ☐		*
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	58 921	FB		FC	58 921		
	biens *	FD	16 391 498	FE	3 180 924	FF	19 572 422		
	Production vendue services*	FG	318 054	FH		FI	318 054		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	16 768 474	FK	3 180 924	FL	19 949 397		
	Production stockée*					FM	1 240 796		
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	71 611		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	170 924		
	Autres produits (1) (11)					FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	21 432 729
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	55 632		
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	6 466 938		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(302 418)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 357 796		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	213 092		
	Salaires et traitements*					FY	4 130 667		
	Charges sociales (10)					FZ	1 483 767		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)			HS		GA	526 410	
		Sur immobilisations	- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	122 911	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	25 000	
	Autres charges (12)					GE	17 840		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	19 097 635
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	2 335 094	
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			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	17 816		
	Différences positives de change					GN	20 119		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)							GP	37 935	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	632		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	217 780		
	Différences négatives de change					GS	32 035		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	250 448
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(212 512)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	2 122 582	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2024

Désignation de l'entreprise A&P - LITHOS SAS		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 805
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 805
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 511
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 963
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	225 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	234 474
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(228 668)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	283 402
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	184 239
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	21 476 469
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	20 050 197
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 426 272
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	114 743
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	5 511
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	72 456
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 000
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9		
	(13) dont cotisations facultatives Madelin A7		
	(13) dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(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
REMBOURSEMENT EXCEDENT REDEVANCE AGENCE EAU		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUIT A RECEVOIR REDEVANCE AGENCE EAU			3 000
RGLT PENALITES CLIENTS			2 415
V.N.C. IMMO CORPOR CEDEES		3 963	390
DOTATION PROVISION RISQUE ENVIRONNEMENT		225 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
REDEVANCE AGENCE EAU N-1		Charges antérieures	Produits antérieurs
		5 511	

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

ANNEXE

Annexe au bilan de la Société A & P - LITHOS, avant affectation des résultats de l'exercice clos le **31 décembre 2023 dont le total est de 14 243 980 €** et au compte de résultat de l'exercice faisant ressortir un

♦ Résultat comptable bénéficiaire de 1 426 272 €

L'exercice a eu une durée de douze mois couvrant la période du **01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**.

PRINCIPAUX FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Après une forte reprise en 2022, la production 2023 continue sa progression pour atteindre 20 522 K€ soit une évolution de +4 256 K€, représentant une hausse de 26 % par rapport à 2022. Les ventes 2023 ont parallèlement progressé de +31% par rapport à 2022.

A&P LITHOS a continué en 2023 à fabriquer les produits de la société Ciretec dont l'outil de production a été détruit lors d'un incendie en janvier 2022. L'impact sur le chiffre d'affaires est de 1.5 millions d'euros.

Le carnet de commande s'établit à 31 996 K€ fin 2023 soit une croissance de 51 % sur un an, permettant d'envisager une poursuite de la hausse de l'activité sur 2024.

Le résultat d'exploitation est de 2 335 K€ en 2023 contre 1 634 k€ en 2022. A&P LITHOS maintient un taux de marge brute à un bon niveau, en progression par rapport à l'année précédente.

Le résultat net est de 1 426 K€ contre 947 K€ en 2022.

Sur le marché « MIL », la cadence de production des références RAFALE est en hausse sur 2023. Le secteur aéronautique et spatial est également en progression sur l'exercice 2023.

La société a subi en 2023 une inflation importante de ses coûts de production sur les postes matières premières, consommables, énergie et main d'œuvre. Cela s'est traduit par une pression sur le taux de marge brute malgré les augmentations tarifaires négociées avec les clients pour atténuer cet effet inflation.

La société maintient par ailleurs une politique soutenue d'investissement sur les moyens et équipements industriels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice, et notamment le règlement n°2014-03 de l'autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 complété des règlements subséquents.

🔗 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

	Taux
♦ Construction :	
- gros œuvre	5 %
- second œuvre + station	10 %
♦ Aménagement des terrains	10 %
♦ Agencements et aménagements des bâtiments	10 et 20 %
♦ Matériel et outillage industriel	20 % et 33.33 %
♦ Station de traitement	15 %
♦ Agencements matériel et outillage	20 %
♦ Matériel de transport	33.33 %
♦ Matériel et mobilier de bureau	10 et 20 %
♦ Logiciel	20 %, 33.33 % et 100 %

Pour rappel, la société a décidé lors de la crise sanitaire de réviser au 31/12/2020 son plan d'amortissement avec un effet sur l'exercice 2020 et sur les exercices futurs.

. L'impact de cette révision du plan d'amortissement sur les dotations sur amortissements de l'exercice 2023 s'élève à 7 K€.

↳ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières correspondent essentiellement au dépôt de garantie BNP Factor et COFACREDIT.

↳ **Stocks et travaux en cours :**

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les en-cours de fabrication sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de production est déterminé par application d'un pourcentage d'abattement appliqué au prix de vente, lui-même pondéré selon le stade d'avancement en fabrication.

Ce pourcentage d'abattement a été fixé à 27 %. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de l'entreprise

Les stocks des produits finis, sans commandes, sans intention d'être livrés sont valorisés et comptabilisés en 2023 pour une valeur de 228 839 €.

↳ **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et une provision est constituée lorsque le recouvrement semble difficile.

↳ **Dettes :**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

II – CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

Néant.

III - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1 - Mouvement de l'actif immobilisé

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2023

© Sage

Designation de l'entreprise : AGP - LITHOS SAS										Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Transferts à des défenses ou portées en cours de l'exercice et réalisées d'une page de l'actif		Acquisitions, créations, apports en versement de fonds à poste	
INCOPI	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	C2	34 362	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	181 720	KE		KF	
CORP	Terrains					KG	198 641	KH		KI	7 842
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	2 526 662	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants	M2	KP	989 170	KQ		KR	51 701	
			Dont Composants	M3	KS	5 018 371	KT		KU	925 517	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KV	13 346	KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				KY	50 965	KZ		LA	
		Matériel de transport *				LY	252 236	LC		LD	24 091
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LE		LF		LG	
		Emballages récupérables et divers *				LH		LI		LJ	
	Immobilisations corporelles en cours					LK		LL		LM	
	Associés et comptes					LN	9 671 826	LO		LP	1 247 465
	TOTAL III										
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence					RO		RM		RT	
	Autres participations					RU		RV		RW	
	Autres titres immobilisés					TP		TR		TS	
	Prêts et autres immobilisations financières					TT	159 224	TU		TV	69 804
	TOTAL IV					LQ	159 224	LR		LS	69 804
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	10 107 132	OH		OJ	1 313 269	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation, dépréciation ou écart de valorisation		
				par versement de fonds à poste				par dépréciation des immobilisations		
								Valeur d'origine des immobilisations au début de l'exercice		
INCOPI	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO	34 362	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	181 720	IX		
CORP	Terrains			IP		LX	198 641	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			IS		MG	414	MH	1 030 457	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	268 074	MK	5 038 815	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			IU		MM	1 153	MN	12 191
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	50 965
		Matériel de bureau et mobilier informatique			IW		MS	4 969	MT	271 319
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	542 259	NA	258 492	NB
	Associés et comptes			NC		ND		NE		NF
	TOTAL III			IV		NG	816 891	NH	10 102 401	NI
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OX		MY		OW
	Autres participations			IO		OX		OY		OZ
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières			IZ		2E		2F	229 028	2G
	TOTAL IV			IZ		2J		2K	229 028	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			IZ		OK	816 891	OL	10 607 519	OM	

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

2 - Amortissements

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2023

Designation de l'entreprise		ALP - L'ETROS SAS										Néant ☐			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*													
ENVAHISSEMENTS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments cédés de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice							
Frais d'établissement et de développement		CV	94 362	EL		EM		EN	94 362						
Fonds commercial		RE		RI		RI		RI							
Autres immobilisations incorporelles		PE	179 252	PF		PG	1 079	PH	180 330						
TOTAL I		RK	273 614	RM		RN	1 079	RO	274 692						
Terreurs		PI	67 392	PJ		PK	677	PL	68 069						
Sur sol propre		PM	1 690 567	PN		PO	44 165	PQ	1 934 732						
Constructions		PK		PS		PI		PI							
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PV	653 009	PW		PX	52 622	PY	705 217						
Autres immobilisations corporelles		PZ	3 464 578	QA		QB	415 712	QC	3 880 290						
TOTAL II		QU	6 359 685	QV		QW	525 332	QX	6 885 017						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	6 633 299	QP		QQ	526 410	QR	7 159 709						
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilités amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode déprécié		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Déclassement de durée et autres		Colonne 5 Mode déprécié		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvements net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres amort. immobil.		N7		NR		PR		PS		PR		PS		PI	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SH		SC		SD	
Terreurs		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Sur sol propre		Q6		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Autres immobilisations corporelles		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
TOTAL II		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Frais d'établissement		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Sur sol propre		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation		NL						NM						NO	
TOTAL IV		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		NW						NY				NZ			
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *													
Frais d'établissement		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice							
Frais d'établissement		Z9		Z8		Z7		Z6							
Frais de remboursement des obligations		SP		SR		SP		SR							

* Les explications concernant cette rubrique sont données dans la note N° 2023

3 - Provisions inscrites au bilan

- ♦ Provisions pour dépréciations.

- ↳ ***sur stocks :***

- Une reprise sur provision concerne des stocks matières premières non mouvementés pour 65 604 € et des stocks matières consommables non mouvementés pour 11 196 €.

- Une provision pour dépréciation de 111 035 € concernant des stocks matières premières, non mouvementés et une provision pour dépréciation de 11 876 € concernant des stocks matières consommables, ont été constatées au cours de l'année 2023.

- Ce qui porte le solde provision stocks matières premières à 111 035 € et le solde provision stocks matières consommables à 11 876 €.

- ↳ ***sur comptes clients :***

- Une reprise de provision risques clients a été reprise de 14 839 € pour créances irrécouvrables.

- ♦ Provisions pour risques.

- ↳ La provision pour litige client existant au 31 décembre 2022 pour 20 761 € a été maintenue,

- ↳ Une provision pour litige client a été constatée pour 25 000 €,

- ↳ Une provision pour risque environnemental a été constatée pour 225 000 €.

- Ce qui porte le solde à 270 761 €.

- ♦ Provision pour pertes de change

- ↳ Une provision pertes de change a été constatée au cours de l'année 2023 de 632 € et une reprise sur provision perte de change a été passée de 17 816 €.

- Ce qui porte le solde 2023 à 632 €.

4 - Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				
Dépôt et cautionnement	2 360		2 360	
Compte de garantie BNP Factor	158 602		158 602	
Compte de garantie COFACREDIT	68 066		68 066	
ACTIF CIRCULANT				
Créances clients	611 513	611 513		
Clients douteux	5 102		5 102	
Personnel et comptes rattachés	10 379	10 379		
Sécurité Sociale				
ETAT Subvention à recevoir	1 000	1 000		
TVA	118 777	118 777		
Fournisseurs divers	96 666	96 666		
Produits AR	38 832	38 832		
Débiteurs divers	369 564	369 564		
Charges constatées d'avance	48 212	48 212		
Compte courant groupe	99 235	99 235		
TOTAL	1 628 308	1 394 179	234 130	

DETTES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit : à 1 an maxi				
A plus d'un an à l'origine	863 774	244 572	545 587	73 615
Intérêts courus	3 848	3 848		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 877 373	1 877 373		
Personnel et comptes rattachés	651 240	651 240		
S.S. et autres organismes sociaux	673 161	673 161		
Impôts sur les bénéfices				
T.V.A.	135 784	135 784		
Autres impôts, taxe	14 840	14 840		
Dettes sur immos	43 389	43 389		
Compte courant Groupe	3 800 372	3 800 372		
Autres dettes	21 727	21 727		
TOTAL	8 085 508	7 466 306	545 587	73 615

5 - Charges constatées d'avance

Elles correspondent pour l'essentiel à des crédits bail et loyers payés d'avance.

6 - Capital social

	Nombre	Valeur nominale
♦ Actions au début de l'exercice	25 000	
♦ Actions à la clôture de l'exercice	25 000	16 €

7 - Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

♦ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 376 €
♦ Dettes fiscales.....	7 166 €
♦ Dettes auprès des organismes sociaux.....	222 262 €
♦ Dettes auprès des salariés.....	650 881 €
♦ Trésorerie	3 530 €

IV - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

– CHIFFRE D'AFFAIRES

♦ Vente en France.....	16 768 474 €
♦ Vente à l'exportation.....	3 180 924 €

1 – RESULTAT FISCAL

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES		STE AP LITHOS
Exercice clos le :		31/12/2023
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	
Taux d'imposition à l'IS 25 %	€	
Résultat courant	2 122 581	
Résultat exceptionnel et participation	-512 070	
Résultat comptable avant impôt	1 610 511	
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	
Résultat courant	2 122 581	
Réintégrations	311 103	
IDR indemnités de départ à la retraite		
Provision Prime Non Conversion		
Participation N	283 402	
Pénalités amendes	0	
Taxes véhicules	2 154	
Effort Construction		
Autres Réintégrations(pertes changes convers°)	25 547	
Déductions	-204 917	
Pertes de changes écart de conversion	-17 816	
Participation N-1	-185 377	
Majorations d'amortissements	-1 724	
Effort Construction		
Autres Déductions	0	
TOTAL	2 228 767	
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	
Nature :		
Charges exceptionnelles	-234 474	
Produits exceptionnels	5 805	
Participation	-283 402	
Crédit Impôt Recherche CIR		
Crédit d'impôts / carry back		
Imputation déficits antérieurs		
Autres (rappel impôts Contrôle fiscal)		
Contribution sociale 3.3% IS >763000		
TOTAL	-512 070	
RESULTAT FISCAL	1 716 697	

V - AUTRES INFORMATIONS

1 - Société mère consolidante :

La société est consolidée suivant la méthode de l'intégration globale. La société mère consolidante de la SAS A&P-LITHOS est la société ASC4 ELVIA.

2 - Ventilation de l'effectif moyen

A&P LITHOS	31/12/2022	31/12/2023	moyenne 2022	moyenne 2023	INTERIM moyenne 2022	INTERIM moyenne 2023
Ingénieurs et cadres	12	14	11,30	13,40		
agents de Maitrise	9	9	9,70	9,00		
Employés et Techniciens	17	17	17,50	17,00		
Ouvriers	69	80	67,30	74,70	28,5	44,8
Total	107	120	105,8	114,3		

3 – Eléments Hors bilan

A – Immobilisations en crédit-bail

(en milliers d'euros)	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	664	125	244	420
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	664	125	244	420

B – Engagement de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115	189	122	390	0	512	0
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	115	189	122	390	0	512	0

C – Engagements financiers

♦ En cours affacturage 3 526 134 €.

ENGAGEMENTS (en K€)	Donné par	Reçu Par	31/12/2023
<u>Engagements donnés</u>			<u>1 736</u>
§ Hypothèque légale prêteur de deniers	APL	BNP	820
§ nantissement du Fonds commerce APL.	APL	BNP	222
§ nantissement du Matériel financé APL - LIGNE DE RECHARGE T400	APL	CIC	694

Montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance due.

4 - Engagement de retraite :

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan. Le montant pour indemnité de départ à la retraite est calculé selon la méthode rétrospective sur une base actuarielle (3.10 %) fonction de l'ancienneté, des rémunérations et des probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire à 67 ans. L'engagement de retraite s'élève à 763 420 Euros.

5 - Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 01/01/2023 avec la société intégrante ASC4 ELVIA.

Le montant du CIR 2023 s'élève à 244 935 €.

6 - Rémunération des dirigeants

La société n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants.

A&P-LITHOS

Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 €
Siège social : ZAC de la Goulgatière – 35220 CHATEAUBOURG
582 142 451 RCS RENNES

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 juin 2024

L'an 2024, le 25 juin à 09 heures 45 minutes,

L'associée unique de la société A&P-LITHOS, Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 Euros, divisé en 25 000 actions de 16 Euros chacune,

Dénommé et domicilié dans la feuille de présence dont il sera parlé ci-après,

S'est réuni en Assemblée Générale Ordinaire chez ELVIA PCB à COUTANCES (50200) – Avenue d'Ochsenfurt, sur convocation faite par le Président, suivant lettre adressée le 10 juin 2024, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de Gestion du Président et Rapport du Commissaire aux comptes, sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Discussion et approbation desdits comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions ou opérations relevant de l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités ;
- Questions diverses.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été signée par l'associé en entrant en séance. Il n'a pas été annexé de pouvoir.

L'Assemblée Générale procède à la constitution de son Bureau.

Elle est présidée par Monsieur Alain DIETSCH, Président.

Il n'est pas désigné de scrutateur en présence d'un associé unique.

Le Président désigne comme Secrétaire Monsieur Loïc VAN OOTEGHEM qui accepte et prend place au Bureau en cette qualité.

Le Bureau se trouvant ainsi régulièrement constitué, le Président déclare la séance ouverte et donne connaissance à l'assemblée de la feuille de présence certifiée exacte par les membres du Bureau et qui permet de constater que le quorum est atteint, l'associé unique possédant 100 % des actions.

Le président remercie Mesdames Jennifer COS et Sonia PELOUIN représentantes du Comité Social et Economique, de leur présence.

Le président remercie de sa présence Jean-Max YVER, Commissaire aux comptes.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée les pièces suivantes:

- Les copies des lettres de convocation adressées à l'associé unique le 10 juin 2024 ;
- La copie et avis de réception de la lettre recommandée adressée au Commissaire aux comptes le 10 juin 2024;
- La copie de la convocation envoyée au représentant des salariés le 10 juin 2024;
- La feuille de présence de l'assemblée, à laquelle il n'est pas annexé de pouvoir ;
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe au 31 décembre 2023;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux ;
- Le rapport de gestion du Président et le texte du projet des résolutions présentées à l'assemblée ;
- La liste des associés nominatifs ;

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par le Code de commerce qui doivent être communiqués à l'assemblée, ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais légaux.

Le Président fait connaître à l'assemblée que la société n'a reçu, émanant de son associé, aucune demande d'inscription à l'ordre du jour de projet de résolutions.

Sur l'invitation de Monsieur le Président, il est successivement donné lecture à l'assemblée de l'ordre du jour, du rapport de gestion et des rapports du commissaire aux comptes.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Aucun associé ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

Première résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 1 426 272 Euros.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 1 426 272 Euros de la façon suivante :

Autres Réserves	1 426 272	Euros
-----------------	-----------	-------

Le poste "Autres Réserves" s'élèvera à la somme de 5 441 509 euros contre 4 015 237 euros précédemment.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate le versement de dividendes au cours des trois derniers exercices comme suit :

Années de Paiement	Exercice clos	Distribution Globale	Abattement de 50 % ou 40 %	Sans Abattement
2023	31/12/2022	700 000,00 €	0,00 €	700 000,00 €
2022	31/12/2021	700 000,00 €	0,00 €	700 000,00 €
2021	31/12/2020	700 000,00 €	0,00 €	700 000,00 €

L'associé unique constate le versement des dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, constate l'absence de nouvelle convention visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

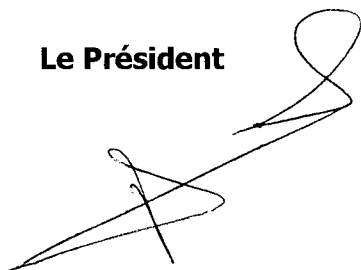
Cinquième résolution

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

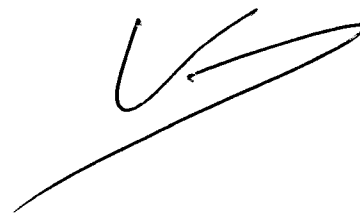
Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10 heures 20 minutes.

Le Président



Le Secrétaire

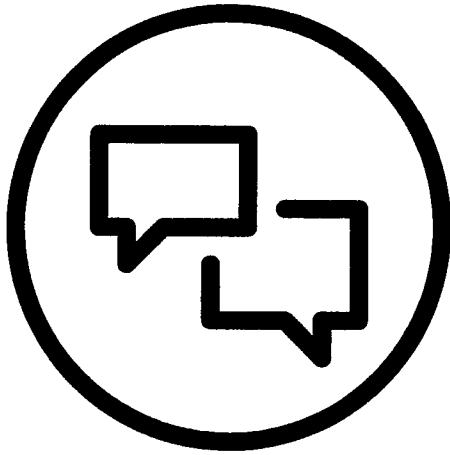


A&P LITHOS

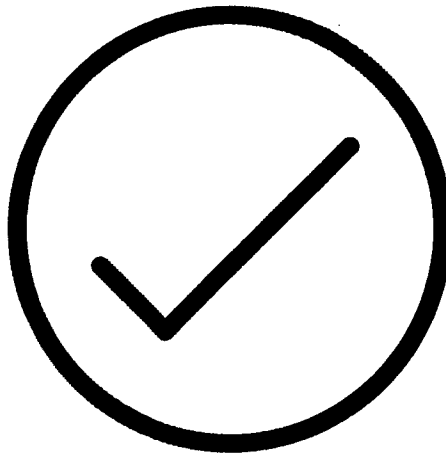
*Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 400.000 €
Siège social : ZAC de la Goulgatière*

35221 CHATEAUBOURG CEDEX

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



Écoute



Certification



Risque

In Extenso Secag

26 route de Coutances
BP 339
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

A 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 **société A&P LITHOS** 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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

SM1

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la 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.

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.

Fait à DONVILLE LES BAINS,
Le 4 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
IN EXTENSO SECAG



Jean-Max YVER

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.

JAY

Bilan Actif

A&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	94 362	94 362		
Concession, brevets et droits similaires	181 720	180 330	1 390	2 468
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	276 082	274 692	1 390	2 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	196 482	68 069	128 413	121 249
Constructions	3 577 120	2 639 949	937 170	972 256
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 735 813	3 615 493	2 120 319	1 613 692
Autres immobilisations corporelles	334 494	290 836	43 658	32 509
Immobilisations en cours	258 492		258 492	572 435
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 102 401	6 614 347	3 488 053	3 312 141
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	229 028		229 028	159 224
TOTAL immobilisations financières :	229 028		229 028	159 224
ACTIF IMMOBILISE	10 607 510	6 889 039	3 718 471	3 473 833

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 980 327	122 911	1 857 416	1 601 109
Stocks d'en-cours de production de biens	4 784 420		4 784 420	3 455 820
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	522 299		522 299	610 103
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	7 287 046	122 911	7 164 135	5 667 032
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	616 615	5 102	611 513	1 271 829
Autres créances	734 453		734 453	1 269 078
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 351 068	5 102	1 345 966	2 540 907
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 966 563		1 966 563	1 278 021
Charges constatées d'avance	48 212		48 212	59 664
TOTAL disponibilités et divers :	2 014 775		2 014 775	1 337 686
ACTIF CIRCULANT	10 652 890	128 013	10 524 877	9 545 625

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	632		632	17 816

TOTAL GÉNÉRAL	21 261 032	7 017 053	14 243 980	13 037 274
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

A&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 400 000	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 015 237	3 768 056
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 426 272	947 181
TOTAL situation nette :	5 881 509	5 155 237
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 881 509	5 155 237
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	271 393	38 577
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	271 393	38 577
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	867 622	1 207 611
Emprunts et dettes financières divers	3 800 373	1 023 739
TOTAL dettes financières :	4 667 995	2 231 350
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 877 373	3 676 160
Dettes fiscales et sociales	1 475 025	1 719 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 389	180 398
Autres dettes	21 727	34 990
TOTAL dettes diverses :	3 417 514	5 610 983
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	8 085 509	7 842 333
Ecarts de conversion passif	5 568	1 126
TOTAL GÉNÉRAL	14 243 980	13 037 274

Compte de Résultat (Première Partie)

A&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	58 921		58 921	441 097
Production vendue de biens	16 391 498	3 180 924	19 572 422	14 533 948
Production vendue de services	318 054		318 054	200 211
Chiffres d'affaires nets	16 768 474	3 180 924	19 949 397	15 175 256
Production stockée			1 240 796	1 732 683
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			71 611	100 667
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			170 924	19 336
Autres produits			1	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 432 729	17 027 952
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			55 632	394 317
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 466 938	5 629 534
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(302 418)	(328 173)
Autres achats et charges externes			6 357 796	4 245 301
TOTAL charges externes :			12 577 948	9 940 979
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			213 092	201 669
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 130 667	3 501 364
Charges sociales			1 483 767	1 252 096
TOTAL charges de personnel :			5 614 433	4 753 460
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			526 410	431 120
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			122 911	23 902
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 000	20 761
TOTAL dotations d'exploitation :			674 321	475 783
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			17 840	21 677
CHARGES D'EXPLOITATION			19 097 635	15 393 563
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 335 094	1 634 385

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 335 094	4 634 385
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 816	
Différences positives de change	20 119	4 818
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	37 935	4 818
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	632	17 816
Intérêts et charges assimilées	217 780	58 638
Différences négatives de change	32 035	827
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	250 448	77 281
RÉSULTAT FINANCIER	(212 512)	(72 463)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 122 582	1 561 922
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 805	792
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		34 812
	5 805	35 603
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 511	32 383
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 963	265 991
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	225 000	11 196
	234 474	309 570
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(228 668)	(273 967)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	283 402	185 377
Impôts sur les bénéfices	184 239	155 397
TOTAL DES PRODUITS	21 476 469	17 068 374
TOTAL DES CHARGES	20 050 197	16 121 193
BÉNÉFICE OU PERTE	1 426 272	947 181

ANNEXE

Annexe au bilan de la Société A & P - LITHOS, avant affectation des résultats de l'exercice clos le **31 décembre 2023 dont le total est de 14 243 980 €** et au compte de résultat de l'exercice faisant ressortir un

♦ Résultat comptable bénéficiaire de 1 426 272 €

L'exercice a eu une durée de douze mois couvrant la période du **01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**.

PRINCIPAUX FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Après une forte reprise en 2022, la production 2023 continue sa progression pour atteindre 20 522 K€ soit une évolution de +4 256 K€, représentant une hausse de 26 % par rapport à 2022. Les ventes 2023 ont parallèlement progressé de +31% par rapport à 2022.

A&P LITHOS a continué en 2023 à fabriquer les produits de la société Ciretec dont l'outil de production a été détruit lors d'un incendie en janvier 2022. L'impact sur le chiffre d'affaires est de 1.5 millions d'euros.

Le carnet de commande s'établit à 31 996 K€ fin 2023 soit une croissance de 51 % sur un an, permettant d'envisager une poursuite de la hausse de l'activité sur 2024.

Le résultat d'exploitation est de 2 335 K€ en 2023 contre 1 634 k€ en 2022. A&P LITHOS maintient un taux de marge brute à un bon niveau, en progression par rapport à l'année précédente.

Le résultat net est de 1 426 K€ contre 947 K€ en 2022.

Sur le marché « MIL », la cadence de production des références RAFALE est en hausse sur 2023. Le secteur aéronautique et spatial est également en progression sur l'exercice 2023.

La société a subi en 2023 une inflation importante de ses coûts de production sur les postes matières premières, consommables, énergie et main d'œuvre. Cela s'est traduit par une pression sur le taux de marge brute malgré les augmentations tarifaires négociées avec les clients pour atténuer cet effet inflation.

La société maintient par ailleurs une politique soutenue d'investissement sur les moyens et équipements industriels.

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice, et notamment le règlement n°2014-03 de l'autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 complété des règlements subséquents.

↳ Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

	Taux
♦ Construction :	
- gros œuvre	5 %
- second œuvre + station	10 %
♦ Aménagement des terrains	10 %
♦ Agencements et aménagements des bâtiments	10 et 20 %
♦ Matériel et outillage industriel	20 % et 33.33 %
♦ Station de traitement.....	15 %
♦ Agencements matériel et outillage	20 %
♦ Matériel de transport.....	33.33 %
♦ Matériel et mobilier de bureau.....	10 et 20 %
♦ Logiciel	20 %, 33.33 % et 100 %

Pour rappel, la société a décidé lors de la crise sanitaire de réviser au 31/12/2020 son plan d'amortissement avec un effet sur l'exercice 2020 et sur les exercices futurs.

. L'impact de cette révision du plan d'amortissement sur les dotations sur amortissements de l'exercice 2023 s'élève à 7 K€.

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

↳ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières correspondent essentiellement au dépôt de garantie BNP Factor et COFACREDIT.

↳ **Stocks et travaux en cours :**

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les en-cours de fabrication sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de production est déterminé par application d'un pourcentage d'abattement appliqué au prix de vente, lui-même pondéré selon le stade d'avancement en fabrication.

Ce pourcentage d'abattement a été fixé à 27 %. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de l'entreprise

Les stocks des produits finis, sans commandes, sans intention d'être livrés sont valorisés et comptabilisés en 2023 pour une valeur de 228 839 €.

↳ **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et une provision est constituée lorsque le recouvrement semble difficile.

↳ **Dettes :**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

II – CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

Néant.

III - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1 - Mouvement de l'actif immobilisé

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2023

Désignation de l'entreprise : AS2 - LITHOS SAS													Néant	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
								Diminutions à l'exercice par amortissement ou par cession ou par destruction d'un état en équivalence		Acquisitions, créations, apports et versements de fonds à poste				
INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	94 362	D8			D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	161 720	KE			KL			
CORPORELLES	Terrains					KG	198 641	KH			KI	7 841		
	Constructions	Sur sol propre		Donc Composants L9		KJ	2 526 662	KK			KL			
		Sur sol d'autrui		Donc Composants M1		KM		KN			KO			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					KP	989 170	KQ			KR	61 701		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	5 076 371	KT			KU	925 517		
	Installations générales, agencements, aménagements divers					KV	13 346	KW			KX			
	Matériel de transport					KY	50 965	KZ			LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	252 236	LC			LD	24 091		
	Emballages récupérables et divers					LE		LF			LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH	572 435	LI			LJ	229 316		
	Avances et acomptes					LK		LL			LM			
	TOTAL III					LN	9 671 826	LO			LP	1 247 465		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M			8T			
	Autres participations					8U		8V			8W			
	Autres titres immobilisés					1P		1R			1S			
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	159 224	1U			1V	69 804		
	TOTAL IV					1Q	159 224	1R			1S	69 804		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							0G	10 107 132	0H			0I	1 317 269	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Ratification, signalé en annexe par 316 et 317				
						par versement de fonds à poste		par cession à des tiers ou mise hors service ou rebutant d'un état en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CO			D0	94 362	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV			LW	161 720	IX	
CORPORELLES	Terrains					IP		LX			LY	198 642	LZ	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA			MB	2 526 662	MC	
		Sur sol d'autrui				IR		MD			ME		MF	
	Inst. gales, agencement et aménagements des constructions					IS		MG	414		MH	1 050 457	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	268 074		MK	5 735 873	ML	
	Autres	Inst. gales, agencement divers				IU		MM	1 156		MN	12 191	MO	
		Matériel de transport				IV		MP			MQ	50 965	MR	
	Immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	4 969		MT	271 339	MU	
		Emballages récupérables et divers				IX		MV			MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ	542 259		NA	258 492	NB	
	Avances et acomptes					NC		ND			NE		NF	
	TOTAL III					IY		NG	816 691		NH	10 102 401	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		OL			M7		OW	
	Autres participations					10		OX			OY		OZ	
	Autres titres immobilisés					11		2B			2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières					12		2E			2F	229 028	2G	
	TOTAL IV					13		NJ			NK	229 028	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							14		0K	616 891	0L	10 607 518	0M	

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

In Extensio Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

2 - Amortissements

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2023

Désignation de l'entreprise		ASR - LITROS SAS				Néant ☐ *	
CADRE A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	
Frais d'établissement et de développement		CY	94 362	EL		EM	94 362
Fonds commercial		RE		RF		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	179 252	PF	1 079	PG	180 330
TOTAL I		RK	273 614	RM	1 079	RN	274 692
Terreins		PI	67 392	PJ	677	PK	68 069
Constructions	Sur sol propre	PM	1 690 567	PN	44 165	PO	1 734 732
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	653 009	PW	52 622	PX	705 217
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 464 676	QA	415 712	QB	3 615 493
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	5 194	QE	2 339	QF	6 839
	Matériel de transport	QH	50 965	QI		QJ	50 965
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QI	227 878	QM	9 818	QN	233 032
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	
TOTAL II		QU	6 359 685	QV	525 332	QW	6 814 347
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	6 633 299	ØP	526 410	ØQ	6 889 039
CADRE B							
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SH	SC	SD
Terreins	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques, matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform., mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de droits de propriété	NL			NM			NO
TOTAL III	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	NW			NY		NZ	
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	
Frais d'établissement d'emprunt à étaler				Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations				SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2012

In Extensio Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

3 - Provisions inscrites au bilan

♦ Provisions pour dépréciations.

↳ *sur stocks :*

Une reprise sur provision concerne des stocks matières premières non mouvementés pour 65 604 € et des stocks matières consommables non mouvementés pour 11 196 €.

Une provision pour dépréciation de 111 035 € concernant des stocks matières premières, non mouvementés et une provision pour dépréciation de 11 876 € concernant des stocks matières consommables, ont été constatées au cours de l'année 2023.

Ce qui porte le solde provision stocks matières premières à 111 035 € et le solde provision stocks matières consommables à 11 876 €.

↳ *sur comptes clients :*

Une reprise de provision risques clients a été reprise de 14 839 € pour créances irrécouvrables.

♦ Provisions pour risques.

↳ La provision pour litige client existant au 31 décembre 2020 pour 20 761 € a été maintenue,

↳ Une provision pour litige client a été constatée pour 25 000 €,

↳ Une provision pour risque environnemental a été constatée pour 225 000 €.

Ce qui porte le solde à 270 761 €.

♦ Provision pour pertes de change

↳ Une provision pertes de change a été constatée au cours de l'année 2023 de 632 € et une reprise sur provision perte de change a été passée de 17 816 €.

Ce qui porte le solde 2023 à 632 €.

4 - Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				
Dépôt et cautionnement	2 360		2 360	
Compte de garantie BNP Factor	158 602		158 602	
Compte de garantie COFACREDIT	68 066		68 066	
ACTIF CIRCULANT				
Créances clients	611 513	611 513		
Clients douteux	5 102		5 102	
Personnel et comptes rattachés	10 379	10 379		
Sécurité Sociale				
ETAT Subvention à recevoir	1 000	1 000		
TVA	118 777	118 777		
Fournisseurs divers	96 666	96 666		
Produits AR	38 832	38 832		
Débiteurs divers	369 564	369 564		
Charges constatées d'avance	48 212	48 212		
Compte courant groupe	99 235	99 235		
TOTAL	1 628 308	1 394 179	234 130	

DETTES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit : à 1 an maxi				
A plus d'un an à l'origine	863 774	244 572	545 587	73 615
Intérêts courus	3 848	3 848		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 877 373	1 877 373		
Personnel et comptes rattachés	651 240	651 240		
S.S. et autres organismes sociaux	673 161	673 161		
Impôts sur les bénéfices				
T.V.A.	135 784	135 784		
Autres impôts, taxe	14 840	14 840		
Dettes sur immos	43 389	43 389		
Compte courant Groupe	3 800 372	3 800 372		
Autres dettes	21 727	21 727		
TOTAL	8 085 508	7 466 306	545 587	73 615

In Extenso Secag

5 - Charges constatées d'avance

Elles correspondent pour l'essentiel à des crédits bail et loyers payés d'avance.

6 - Capital social

	Nombre	Valeur nominale
♦ Actions au début de l'exercice	25 000	
♦ Actions à la clôture de l'exercice	25 000	16 €

7 - Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

♦ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 376 €
♦ Dettes fiscales.....	7 166 €
♦ Dettes auprès des organismes sociaux.....	222 262 €
♦ Dettes auprès des salariés.....	650 881 €
♦ Trésorerie	3 530 €

IV - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

- CHIFFRE D'AFFAIRES

♦ Vente en France.....	16 768 474 €
♦ Vente à l'exportation.....	3 180 924 €

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

1 – RESULTAT FISCAL

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES		STE AP LITHOS
Exercice clos le :		31/12/2023
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	
Taux d'imposition à l'IS 25 %	€	
Résultat courant	2 122 581	
Résultat exceptionnel et participation	-512 070	
Résultat comptable avant impôt	1 610 511	
Décal de l'impôt sur le résultat courant	Base	
Résultat courant	2 122 581	
Réintégrations	311 103	
IDR indemnités de départ à la retraite		
Provision Prime Non Conversion		
Participation N	283 402	
Pénalités amendes	0	
Taxes véhicules	2 154	
Effort Construction		
Autres Réintégrations (pertes changes convers")	25 547	
Déductions	-204 917	
Pertes de changes écart de conversion	-17 816	
Participation N-1	-185 377	
Majorations d'amortissements	-1 724	
Effort Construction		
Autres Déductions	0	
TOTAL	2 255 077	
Décal de l'impôt exceptionnel	Base	
Nature :		
Charges exceptionnelles	-234 474	
Produits exceptionnels	5 805	
Participation	-283 402	
Crédit Impôt Recherche CIR		
Crédit d'impôts / carry back		
Imputation déficits antérieurs		
Autres (rappel impôts Contrôle fiscal)		
Contribution sociale 3.3% IS >763000		
TOTAL	-512 070	
RESULTAT FISCAL	1 743 007	

V - AUTRES INFORMATIONS

1 - Société mère consolidante :

A&P LITHOS intègre à compter du 1er Janvier 2023 l'intégration fiscale ayant pour tête d'intégration la société ASC4 ELVIA – Avenue d'Ochsenfurt – 50200 COUTANCES – SIRET N°909 598 05400023

La société est consolidée suivant la méthode de l'intégration globale. La société mère consolidante de la SAS A&P-LITHOS est la société ASC4 ELVIA.

2 - Ventilation de l'effectif moyen

A&P LITHOS	31/12/2022	31/12/2023	moyenne 2022	moyenne 2023	INTERIM moyenne 2022	INTERIM moyenne 2023
Ingénieurs et cadres	12	14	11,30	13,40		
agents de Maitrise	9	9	9,70	9,00		
Employés et Techniciens	17	17	17,50	17,00		
Ouvriers	69	80	67,30	74,70	28,5	44,8
Total	107	120	105,8	114,3		

3 – Eléments Hors bilan

A – Immobilisations en crédit-bail

(en milliers d'euros)	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	664	125	244	420
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	664	125	244	420

B – Engagement de crédit-bail

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115	189	122	390	0	512	0
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	115	189	122	390	0	512	0

C – Engagements financiers

♦ En cours affacturage 3 526 134 €.

ENGAGEMENTS (en K€)	Donné par	Reçu Par	31/12/2023
Engagements donnés			1 736
§ Hypothèque légale prêteur de deniers	APL	BNP	820
§ nantissement du Fonds commerce APL	APL	BNP	222
§ nantissement du Matériel financé APL - LIGNE DE RECHARGE T400	APL	CIC	694

Montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance due.

4 - Engagement de retraite :

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan. Le montant pour indemnité de départ à la retraite est calculé selon la méthode rétrospective sur une base actuarielle (3.10 %) fonction de l'ancienneté, des rémunérations et des probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire à 67 ans. L'engagement de retraite s'élève à 763 420 Euros.

5 - Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 01/01/2023 avec la société intégrante ASC4 ELVIA.

Le montant du CIR 2023 s'élève à 244 935 €.

6 - Rémunération des dirigeants

La société n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants.

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie