

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ALENCON - 6101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - 3517 - 2018 B 00023 - 834 646 697 - A. SQUARE OPTIC

|                                                                    |  |                                                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS A SQUARE OPTIC                   |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2                  |  |
| Adresse de l'entreprise LA GALERIE                                 |  | 61300 L AIGLE                                                        |  |
| Durée de l'exercice précédent* 1 2                                 |  |                                                                      |  |
| Numéro SIRET* 8 3 4 6 4 6 6 9 7 0 0 0 1 3                          |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |  |
|                                                                    |  | Exercice N clos le, 13 11 22 02 23                                   |  |
|                                                                    |  | N-1 13 11 22 02 21                                                   |  |
|                                                                    |  | Brut 1                                                               |  |
|                                                                    |  | Amortissements, provisions 2                                         |  |
|                                                                    |  | Net 3                                                                |  |
|                                                                    |  | Net 4                                                                |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |  |                                                                      |  |
| Frais d'établissement * AB                                         |  | AC                                                                   |  |
| Frais de développement * CX                                        |  | CQ                                                                   |  |
| Concessions, brevets et droits similaires AF                       |  | 4 289 AG                                                             |  |
| Fonds commercial (I) AH                                            |  | 1 135 500 AI                                                         |  |
| Autres immobilisations incorporelles AJ                            |  |                                                                      |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |  |                                                                      |  |
| Terrains AN                                                        |  | AO                                                                   |  |
| Constructions AP                                                   |  | AQ                                                                   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     |  | 67 780 AS                                                            |  |
| Autres immobilisations corporelles AT                              |  | 76 908 AU                                                            |  |
| Immobilisations en cours AV                                        |  |                                                                      |  |
| Avances et acomptes AX                                             |  |                                                                      |  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |  | CT                                                                   |  |
| Autres participations CU                                           |  | 504 CV                                                               |  |
| Créances rattachées à des participations BB                        |  | BC                                                                   |  |
| Autres titres immobilisés BD                                       |  | BE                                                                   |  |
| Prêts BF                                                           |  | BG                                                                   |  |
| Autres immobilisations financières* BH                             |  | 84 696 BI                                                            |  |
| TOTAL (II) BJ                                                      |  | 1 369 677 BK                                                         |  |
| 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                                                    |  | 221 425 BU                                                           |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |  | BW                                                                   |  |
| Clients et comptes rattachés (3)* BX                               |  | 117 087 BY                                                           |  |
| Autres créances (3) BZ                                             |  | 164 356 CA                                                           |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |  | CC                                                                   |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD |  | CE                                                                   |  |
| Disponibilités CF                                                  |  | 310 235 CG                                                           |  |
| Charges constatées d'avance (3)* CH                                |  | 27 602 CI                                                            |  |
| TOTAL (III) CJ                                                     |  | 840 706 CK                                                           |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                        |  |                                                                      |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |  |                                                                      |  |
| Ecart de conversion actif* (VI) CN                                 |  |                                                                      |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          |  | 2 210 382 1A                                                         |  |
|                                                                    |  | 142 454                                                              |  |
|                                                                    |  | 2 067 928                                                            |  |
|                                                                    |  | 1 949 030                                                            |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                   |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |  |
|                                                                    |  | 84 696                                                               |  |
|                                                                    |  | (3) Part à plus d'un an : CR                                         |  |
|                                                                    |  |                                                                      |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                 |  | Immobilsations :                                                     |  |
|                                                                    |  | Stocks :                                                             |  |
|                                                                    |  | Créances :                                                           |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

| Désignation de l'entreprise : SAS A SQUARE OPTIC                             |                                                                                                                                                                 |                                               |           | Néant <input type="checkbox"/> * |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|----------------------------------|--------------|
|                                                                              |                                                                                                                                                                 |                                               |           | Exercice N                       | Exercice N-1 |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....375...000.....)                                                                                            | DA                                            | 375 000   | 375 000                          |              |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                     | DB                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EK</span> )                                         | DC                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                                                              | DD                                            | 37 500    | 37 500                           |              |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                          | DE                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">B1</span> ) | DF                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EJ</span> )   | DG                                            | 679 673   | 509 215                          |              |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                                                | DH                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                               | DI                                            | 220 535   | 170 458                          |              |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                                                    | DJ                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                                                       | DK                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                                | DL                                            | 1 312 708 | 1 092 173                        |              |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                                                            | Produit des émissions de titres participatifs | DM        |                                  |              |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                                                                 | DN                                            |           |                                  |              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                                                                 | DO                                            |           |                                  |              |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                                                         | DP                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                                                         | DQ                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                              | DR                                            |           |                                  |              |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                              | DS                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                    | DT                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                      | DU                                            | 278 122   | 450 959                          |              |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EI</span> )                           | DV                                            | 300       | 300                              |              |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                | DW                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                        | DX                                            | 181 768   | 161 698                          |              |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                     | DY                                            | 115 241   | 79 152                           |              |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                 | DZ                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                                                   | EA                                            | 179 788   | 164 748                          |              |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                 | EB                                            |           |                                  |              |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                                                              | 755 220                                       | 856 858   |                                  |              |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif *                                                                                                                                   | (V)                                           | ED        |                                  |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                                                              | 2 067 928                                     | 1 949 030 |                                  |              |
| RENVOLS                                                                      | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                  | 1B                                            |           |                                  |              |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                                          | 1C                                            |           |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                                                                 | 1D                                            |           |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                                                                 | 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                                            | 650 949   | 578 806                          |              |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                                                              |                                               |           |                                  |              |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS A SQUARE OPTIC               |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       |       |           | Néant <input type="checkbox"/> | * |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|-------|-------|-----------|--------------------------------|---|
|                                                                |                                                                                                                                               | Exercice N |           |                                                |       |       |           | Exercice (N-1)                 |   |
|                                                                |                                                                                                                                               | France     |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |       | Total |           |                                |   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                                                                       | FA         | 1 586 485 | FB                                             |       | FC    | 1 586 485 | 1 619 648                      |   |
|                                                                | Production vendue <span style="font-size: 0.8em;">{ biens*<br/>services*</span>                                                               | FD         |           | FE                                             |       | FF    |           |                                |   |
|                                                                |                                                                                                                                               | FG         |           | FH                                             |       | FI    |           |                                |   |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                                                                                     | FJ         | 1 586 485 | FK                                             |       | FL    | 1 586 485 | 1 619 648                      |   |
|                                                                | Production stockée*                                                                                                                           |            |           |                                                |       | FM    |           |                                |   |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                                                                       |            |           |                                                |       | FN    |           |                                |   |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                                                                    |            |           |                                                |       | FO    | 21 833    |                                |   |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                                                                          |            |           |                                                |       | FP    |           | 1 894                          |   |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                                                                      |            |           |                                                |       | FQ    | 536       | 405                            |   |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                      |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | FR    | 1 608 855 | 1 621 947                      |   |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                                                          |            |           |                                                |       | FS    | 549 512   | 589 424                        |   |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                                                            |            |           |                                                |       | FT    | (4 321)   | 24 033                         |   |
|                                                                | 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    | 363 392   | 346 136                        |   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                                                                        |            |           |                                                |       | FX    | 7 254     | 7 615                          |   |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                                                                      |            |           |                                                |       | FY    | 340 099   | 329 632                        |   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                                                         |            |           |                                                |       | FZ    | 76 458    | 84 995                         |   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION<br>Sur immo. <span style="font-size: 0.8em;">{ - dotations aux amortissements*<br/>- dotations aux provisions</span> |            |           | dont fonds de commerce                         | HS    | GA    | 2 867     | 11 419                         |   |
|                                                                |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GB    |           |                                |   |
|                                                                |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GC    |           |                                |   |
|                                                                |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GD    |           |                                |   |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                               |            |           |                                                |       |       |           |                                |   |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                            |            |           |                                                |       |       |           |                                |   |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                                                           |            |           |                                                |       | GE    | 79        | 56                             |   |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                                                                     |            |           |                                                |       | GF    | 1 335 340 | 1 393 309                      |   |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GG    | 273 515   | 228 638                        |   |
| 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    | 859       | 593                            |   |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                              |            |           |                                                |       | GM    |           |                                |   |
|                                                                | Différences positives de change                                                                                                               |            |           |                                                |       | GN    |           |                                |   |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                 |            |           |                                                |       | GO    |           |                                |   |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GP    | 859       | 593                            |   |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                                                                       |            |           |                                                |       | GQ    |           |                                |   |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                                                            |            |           |                                                |       | GR    | 6 613     | 7 593                          |   |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                                                               |            |           |                                                |       | GS    |           |                                |   |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                |            |           |                                                |       | GT    |           |                                |   |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GU    | 6 613     | 7 593                          |   |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GV    | (5 753)   | (7 001)                        |   |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                                                               |            |           |                                                |       | GW    | 267 761   | 221 637                        |   |



|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----|--|--------------------------|--|----|----|----------------------------------|-------------------------|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS A SQUARE OPTIC               |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | Exercice N                       |                         | Exercice N-1           |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                             |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HA                               | 20 619                  |                        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                           |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HB                               |                         |                        |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                             |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HC                               |                         |                        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                   |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HD                               | 20 619                  |                        |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                    |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HE                               |                         | 20                     |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                          |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HF                               |                         |                        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                   |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HG                               |                         |                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                 |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HH                               |                         | 20                     |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HI                               | 20 619                  | (20)                   |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HJ                               |                         |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HK                               | 67 845                  | 51 159                 |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HL                               | 1 630 333               | 1 622 539              |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HM                               | 1 409 798               | 1 452 081              |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | HN                               | 220 535                 | 170 458                |  |
| RENOIS                                                         | (1)                                                                                          | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                |                                    |    |  |                          |  |    |    | HO                               |                         |                        |  |
|                                                                | (2)                                                                                          | {                                                                                                                                      | produits de locations immobilières |    |  |                          |  |    |    |                                  | HY                      |                        |  |
|                                                                | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    | IG | 20 619                           |                         |                        |  |
|                                                                | (3)                                                                                          | {                                                                                                                                      | - Crédit bail mobilier *           |    |  |                          |  |    |    |                                  | HP                      |                        |  |
|                                                                | - Crédit bail immobilier                                                                     |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    | HQ |                                  |                         |                        |  |
|                                                                | (4)                                                                                          | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                      |                                    |    |  |                          |  |    |    | IH                               |                         |                        |  |
|                                                                | (5)                                                                                          | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                         |                                    |    |  |                          |  |    |    | IJ                               |                         |                        |  |
|                                                                | (6)                                                                                          | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                         |                                    |    |  |                          |  |    |    | IK                               |                         |                        |  |
|                                                                | (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                               |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                              |                                    |    |  |                          |  |    |    | RD                               |                         |                        |  |
|                                                                | (9)                                                                                          | Dont transferts de charges                                                                                                             |                                    |    |  |                          |  |    |    | A1                               |                         | 1 894                  |  |
|                                                                | (10)                                                                                         | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)                  |                                    |    |  |                          |  |    |    | A5                               |                         |                        |  |
|                                                                | (11)                                                                                         | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                    |                                    |    |  |                          |  |    |    | A3                               |                         |                        |  |
|                                                                | (12)                                                                                         | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                     |                                    |    |  |                          |  |    |    | A4                               |                         |                        |  |
|                                                                | (13)                                                                                         | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                 |                                    | A6 |  | obligatoires             |  | A9 |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                                    |                                    | A8 |  | dont cotisations Madelin |  | A7 |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                | (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 |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                    |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  | Exercice N              |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    | Charges antérieures              | Produits antérieurs     |                        |  |
| REPRISE PROV COMPLT LOYER                                      |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  | 20 619                  |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                              |                                                                                                                                        |                                    |    |  |                          |  |    |    |                                  |                         |                        |  |

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

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | X |
| Etat des amortissements                       | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Composition du capital social                 | X |
| Fonds commercial                              | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | X |
| Evaluation des amortissements                 | X |
| Evaluation des matières et marchandises       | X |
| Produits à recevoir                           | X |
| Charges à payer                               | X |
| Charges et produits constatés d'avance        | X |

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| Montant des engagements financiers             | X |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 067 927.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 586 485.47 Euros et dégageant un bénéfice de 220 535.17 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 1 139 789                           |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 67 780                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 63 207                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 2 608                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 11 093                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 144 688                             |               |              |
| Autres participations                                      | 501                                 |               | 3            |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 78 245                              |               | 6 451        |
| TOTAL                                                      | 78 746                              |               | 6 454        |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 363 223                           |               | 6 454        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 1 139 789                            | 1 139 789                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 67 780                               | 67 780                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 63 207                               | 63 207                                           |
| Matériel de transport                                      |               |          | 2 608                                | 2 608                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 11 093                               | 11 093                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 144 688                              | 144 688                                          |
| Autres participations                                      |               |          | 504                                  | 504                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 84 696                               | 84 696                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 85 200                               | 85 200                                           |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 1 369 677                            | 1 369 677                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 4 289                       |                            |                         | 4 289                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 64 559                      | 992                        |                         | 65 551                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 57 269                      | 1 645                      |                         | 58 914                    |
| Matériel de transport                                      | 2 608                       |                            |                         | 2 608                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 863                      | 230                        |                         | 11 093                    |
| TOTAL                                                      | 135 299                     | 2 867                      |                         | 138 166                   |
| TOTAL GENERAL                                              | 139 588                     | 2 867                      |                         | 142 454                   |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 992                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 1 645                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    |                             | 230                          |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 2 637                       | 230                          |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 2 637                       | 230                          |                                 |                             |          |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 84 696       | 84 696         |               |
| Autres créances clients                       | 117 087      | 117 087        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 215        | 4 215          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 38 374       | 38 374         |               |
| Groupe et associés                            | 600          | 600            |               |
| Débiteurs divers                              | 121 167      | 121 167        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 27 602       | 27 602         |               |
| TOTAL                                         | 393 742      | 393 742        |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 70           | 70             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 278 052      | 173 781        | 104 271      |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 181 768      | 181 768        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 36 080       | 36 080         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 19 462       | 19 462         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 16 685       | 16 685         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 42 417       | 42 417         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 597          | 597            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 300          | 300            |              |                 |
| Autres dettes                                            | 204 531      | 204 531        |              |                 |
| TOTAL                                                    | 755 220      | 650 949        | 104 271      |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 172 793      |                |              |                 |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 37 500           |       |            | 37 500 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                     | Montant des éléments |           |                 |           | Montant de la dépréciation |
|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
|                            | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global    |                            |
| FONDS DE COMMERCE ARCONNAY | 797 000              |           |                 | 797 000   |                            |
| FONDS DE COMMERCE CONDE    | 213 000              |           |                 | 213 000   |                            |
| FONDS DE COMMERCE LA FERTE | 125 500              |           |                 | 125 500   |                            |
| Total                      | 1 135 500            |           |                 | 1 135 500 |                            |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 120 641 |
| Total                                                                    | 120 641 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 70      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 051   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 44 961  |
| Autres dettes                                                          | 179 328 |
| Total                                                                  | 233 411 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 27 602  |
| Total                       | 27 602  |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| CAUTION SOLIDAIRE DE LA SARL B SQUARE | 200 000 |
| CAUTION SOLIDAIRE DE ROMAIN LE VELY   | 100 000 |
| Total                                 | 300 000 |

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**A. SQUARE OPTIC**  
**Société par actions simplifiée au capital de 375 000 Euros**  
**La Galerie - 61300 L'AIGLE**  
**RCS ALENCON 834 646 697**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**28 JUIN 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 220 535 Euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

**VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votants.

Certifié conforme

Le Président

Romain LE VELY

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Le Vely', is written over a horizontal line.

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **A SQUARE OPTIC**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 375 000 €

LA GALERIE  
61300 L'AIGLE

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

## **Audit Normandie Conseil**

Sas de Commissariat aux Comptes au capital  
de 10 000 € inscrite sur la liste nationale des  
Commissaires aux Comptes, rattachée à la  
CRCC de Normandie  
30, rue Raymond Aron  
76130 MONT SAINT AIGNAN



# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société A SQUARE OPTIC

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société A SQUARE OPTIC,

## **1 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 SQUARE OPTIC 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.

## **2 Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

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

### **3 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.

### **4 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.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **5 Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société 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.

## **6 Responsabilité 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.

Mont Saint Aignan, le 18 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes  
**Audit Normandie Conseil**

Signé par Sébastien Folliot  
Le 18/07/24

ID: tx\_xVW2PdI8BZ99n



Sébastien Folliot  
Associé

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |                  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1  |               |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                           | Euros          | %             |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 4 289                       | 4 289                                             |                  |                               |                |               |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 1 135 500                   |                                                   | 1 135 500        | 1 135 500                     |                |               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 67 780                      | 65 551                                            | 2 229            | 3 221                         | 992-           | 30. 80-       |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 76 908                      | 72 615                                            | 4 293            | 6 168                         | 1 875-         | 30. 39-       |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Autres participations                           | 504                         |                                                   | 504              | 501                           | 3              | 0. 61         |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Autres immobilisations financières              | 84 696                      |                                                   | 84 696           | 78 245                        | 6 451          | 8. 24         |
|                           | <b>Total II</b>                                 | <b>1 369 677</b>            | <b>142 454</b>                                    | <b>1 227 222</b> | <b>1 223 635</b>              | <b>3 588</b>   | <b>0. 29</b>  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Marchandises                                    | 221 425                     |                                                   | 221 425          | 217 103                       | 4 321          | 1. 99         |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                  | 90                            | 90-            | 100. 00-      |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 117 087                     |                                                   | 117 087          | 124 119                       | 7 032-         | 5. 67-        |
|                           | Autres créances                                 | 164 356                     |                                                   | 164 356          | 98 690                        | 65 666         | 66. 54        |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Disponibilités                                  | 310 235                     |                                                   | 310 235          | 267 623                       | 42 612         | 15. 92        |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 27 602                      |                                                   | 27 602           | 17 770                        | 9 832          | 55. 33        |
|                           | <b>Total III</b>                                | <b>840 706</b>              |                                                   | <b>840 706</b>   | <b>725 396</b>                | <b>115 310</b> | <b>15. 90</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                  |                               |                |               |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>2 210 382</b>            | <b>142 454</b>                                    | <b>2 067 928</b> | <b>1 949 030</b>              | <b>118 898</b> | <b>6. 10</b>  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

84 696



## BILAN PASSIF

| PASSIF                                                    |                                                                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 12 | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
|                                                           |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES                                       | Capital (Dont versé : 375 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 375 000                     | 375 000                       |               |         |
|                                                           | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |         |
|                                                           | Réserve légale                                                                                    | 37 500                      | 37 500                        |               |         |
|                                                           | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                             |                               |               |         |
|                                                           | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |         |
|                                                           | Autres réserves                                                                                   | 679 673                     | 509 215                       | 170 458       | 33. 47  |
|                                                           | Report à nouveau                                                                                  |                             |                               |               |         |
|                                                           | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 220 535                     | 170 458                       | 50 077        | 29. 38  |
|                                                           | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                             |                               |               |         |
|                                                           | <b>Total I</b>                                                                                    | 1 312 708                   | 1 092 173                     | 220 535       | 20. 19  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                                | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                             |                               |               |         |
|                                                           | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |         |
| PROVISIONS                                                | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                |                             |                               |               |         |
|                                                           | <b>Total III</b>                                                                                  |                             |                               |               |         |
| DETTES (1)                                                | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |         |
|                                                           | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |         |
|                                                           | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             |                               |               |         |
|                                                           | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 278 122                     | 450 959                       | 172 837-      | 38. 33- |
|                                                           | Concours bancaires courants                                                                       |                             |                               |               |         |
|                                                           | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 300                         | 300                           |               |         |
|                                                           | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                             |                               |               |         |
|                                                           | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |         |
|                                                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 181 768                     | 161 698                       | 20 070        | 12. 41  |
|                                                           | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 115 241                     | 79 152                        | 36 089        | 45. 59  |
| Comptes de<br>Régularisation                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                             |                               |               |         |
|                                                           | Autres dettes                                                                                     | 179 788                     | 164 748                       | 15 040        | 9. 13   |
|                                                           | Produits constatés d'avance (1)                                                                   |                             |                               |               |         |
| Comptes de<br>Régularisation                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 755 220                     | 856 858                       | 101 638-      | 11. 86- |
|                                                           | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                      |                                                                                                   | 2 067 928                   | 1 949 030                     | 118 898       | 6. 10   |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                                                                                   | 650 949                     | 578 806                       |               |         |



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2023 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %       |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            | 1 586 485                |             | 1 586 485 | 1 619 648                  |  | 33 163-       | 2.05-   |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |           |                            |  |               |         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 1 586 485                |             | 1 586 485 | 1 619 648                  |  | 33 163-       | 2.05-   |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 21 833    |                            |  | 21 833        |         |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |           | 1 894                      |  | 1 894-        | 100.00- |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 536       | 405                        |  | 131           | 32.42   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 608 855 | 1 621 947                  |  | 13 092-       | 0.81-   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 549 512   | 589 424                    |  | 39 912-       | 6.77-   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 4 321-    | 24 033                     |  | 28 354-       | 117.98- |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 363 392   | 346 136                    |  | 17 257        | 4.99    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 7 254     | 7 615                      |  | 361-          | 4.73-   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 340 099   | 329 632                    |  | 10 467        | 3.18    |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 76 458    | 84 995                     |  | 8 537-        | 10.04-  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 2 867     | 11 419                     |  | 8 553-        | 74.90-  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 79        | 56                         |  | 23            | 41.52   |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 335 340 | 1 393 309                  |  | 57 969-       | 4.16-   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 273 515   | 228 638                    |  | 44 877        | 19.63   |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

20 619

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N       | Exercice N-1     | Ecart N / N-1  |                |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 31/12/2023 12    | 31/12/2022 12    | Euros          | %              |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                  |                  |                |                |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                  |                  |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |                  |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 859              | 593              | 267            | 45.00          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |                  |                |                |
| Différences positives de change                                              |                  |                  |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |                  |                |                |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>859</b>       | <b>593</b>       | <b>267</b>     | <b>45.00</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                  |                  |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 6 613            | 7 593            | 980-           | 12.91-         |
| Différences négatives de change                                              |                  |                  |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |                  |                |                |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>6 613</b>     | <b>7 593</b>     | <b>980-</b>    | <b>12.91-</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>5 753-</b>    | <b>7 001-</b>    | <b>1 247</b>   | <b>17.81</b>   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>267 761</b>   | <b>221 637</b>   | <b>46 124</b>  | <b>20.81</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                  |                  |                |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 20 619           |                  | 20 619         |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                  |                  |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |                  |                |                |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>20 619</b>    |                  | <b>20 619</b>  |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                  |                  |                |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                  | 20               | 20-            | 100.00-        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                  |                  |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |                |                |
| <b>Total VIII</b>                                                            |                  | <b>20</b>        | <b>20-</b>     | <b>100.00-</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>20 619</b>    | <b>20-</b>       | <b>20 639</b>  | <b>NS</b>      |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |                  |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 67 845           | 51 159           | 16 686         | 32.62          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 630 333</b> | <b>1 622 539</b> | <b>7 794</b>   | <b>0.48</b>    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>1 409 798</b> | <b>1 452 081</b> | <b>42 283-</b> | <b>2.91-</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>220 535</b>   | <b>170 458</b>   | <b>50 077</b>  | <b>29.38</b>   |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NORMECO

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | X |
| Etat des amortissements                       | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Composition du capital social                 | X |
| Fonds commercial                              | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | X |
| Evaluation des amortissements                 | X |
| Evaluation des matières et marchandises       | X |
| Produits à recevoir                           | X |
| Charges à payer                               | X |
| Charges et produits constatés d'avance        | X |

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| Montant des engagements financiers             | X |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 067 927.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 586 485.47 Euros et dégageant un bénéfice de 220 535.17 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 1 139 789                           |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 67 780                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 63 207                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 2 608                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 11 093                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 144 688                             |               |              |
| Autres participations                                      | 501                                 |               | 3            |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 78 245                              |               | 6 451        |
| TOTAL                                                      | 78 746                              |               | 6 454        |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 363 223                           |               | 6 454        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 1 139 789                            | 1 139 789                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 67 780                               | 67 780                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 63 207                               | 63 207                                           |
| Matériel de transport                                      |               |          | 2 608                                | 2 608                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 11 093                               | 11 093                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 144 688                              | 144 688                                          |
| Autres participations                                      |               |          | 504                                  | 504                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 84 696                               | 84 696                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 85 200                               | 85 200                                           |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 1 369 677                            | 1 369 677                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 4 289                       |                            |                         | 4 289                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 64 559                      | 992                        |                         | 65 551                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 57 269                      | 1 645                      |                         | 58 914                    |
| Matériel de transport                                      | 2 608                       |                            |                         | 2 608                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 863                      | 230                        |                         | 11 093                    |
| TOTAL                                                      | 135 299                     | 2 867                      |                         | 138 166                   |
| TOTAL GENERAL                                              | 139 588                     | 2 867                      |                         | 142 454                   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 992                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 1 645                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    |                             | 230                          |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 2 637                       | 230                          |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 2 637                       | 230                          |                                 |                             |          |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 84 696       | 84 696         |               |
| Autres créances clients                       | 117 087      | 117 087        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 215        | 4 215          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 38 374       | 38 374         |               |
| Groupe et associés                            | 600          | 600            |               |
| Débiteurs divers                              | 121 167      | 121 167        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 27 602       | 27 602         |               |
| TOTAL                                         | 393 742      | 393 742        |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 70           | 70             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 278 052      | 173 781        | 104 271      |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 181 768      | 181 768        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 36 080       | 36 080         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 19 462       | 19 462         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 16 685       | 16 685         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 42 417       | 42 417         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 597          | 597            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 300          | 300            |              |                 |
| Autres dettes                                            | 204 531      | 204 531        |              |                 |
| TOTAL                                                    | 755 220      | 650 949        | 104 271      |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 172 793      |                |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 37 500           |       |            | 37 500 |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                     | Montant des éléments |           |                 |           | Montant de la dépréciation |
|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
|                            | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global    |                            |
| FONDS DE COMMERCE ARCONNAY | 797 000              |           |                 | 797 000   |                            |
| FONDS DE COMMERCE CONDE    | 213 000              |           |                 | 213 000   |                            |
| FONDS DE COMMERCE LA FERTE | 125 500              |           |                 | 125 500   |                            |
| Total                      | 1 135 500            |           |                 | 1 135 500 |                            |

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 120 641 |
| Total                                                                    | 120 641 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 70      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 051   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 44 961  |
| Autres dettes                                                          | 179 328 |
| Total                                                                  | 233 411 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 27 602  |
| Total                       | 27 602  |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés****Engagements reçus**

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| CAUTION SOLIDAIRE DE LA SARL B SQUARE | 200 000 |
| CAUTION SOLIDAIRE DE ROMAIN LE VELY   | 100 000 |
| Total                                 | 300 000 |

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.