CONSEILS ASSOCIES S.A
Société anonyme au capital de 97.656 €
Siège social : 50 avenue de Wagram 75017 Paris
RCS Paris 692 048 671

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes par le Président Directeur Général
Monsieur Jean-Philippe MAUGARD

JP MAUGARD

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Hors France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2 557 339,21	11 354,06	2 568 693,27	2 432 307,30
Montant net du chiffre d'affaires	**2 557 339,21**	**11 354,06**	**2 568 693,27**	**2 432 307,30**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			32 863,00	23 410,71
Autres produits			1 525,59	595,37
Total des produits d'exploitation (1)			**2 603 081,86**	**2 456 313,38**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements			790,03	892,71
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			414 828,43	453 092,46
Impôts, taxes et versements assimilés			28 847,81	41 278,01
Salaires et traitements			1 030 042,93	962 290,19
Charges sociales du personnel			389 685,60	379 323,90
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			31 120,98	30 465,27
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			6 766,09	
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 609,35	7 066,35
Total des charges d'exploitation (2)			**1 904 691,22**	**1 874 408,89**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**698 390,64**	**581 904,49**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**698 390,64**	**581 904,49**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	46 175,13	17 455,41
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 776,18	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**47 951,31**	**17 455,41**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 776,18
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 953,00	5 201,49
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**11 953,00**	**6 977,67**
	RESULTAT FINANCIER	**35 998,31**	**10 477,74**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**734 388,95**	**592 382,23**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18,00	524,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**18,00**	**524,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(18,00)**	**(524,00)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	169 044,00	139 796,00
	TOTAL DES PRODUITS	**2 651 033,17**	**2 473 768,79**
	TOTAL DES CHARGES	**2 085 706,22**	**2 021 706,56**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**565 326,95**	**452 062,23**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 11 953,00 4 748,00

CONSEILS ASSOCIES S.A
Société anonyme au capital de 97.656 €
Siège social : 50 avenue de Wagram 75017 Paris
RCS Paris 692 048 671

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes par le Président Directeur Général
Monsieur Jean-Philippe MAUGARD

JP MAUGARD

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	111 150,63	66 775,47	44 375,16	59 166,89
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	186 437,71	151 723,31	34 714,40	47 858,70
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	120 000,00		120 000,00	127 500,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	539 368,94		539 368,94	522 235,78
	TOTAL (II)	**956 957,28**	**218 498,78**	**738 458,50**	**756 761,37**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 243,50
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	509 474,66	25 130,89	484 343,77	524 208,75
	Autres créances	13 103,75		13 103,75	13 029,85
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	249 647,12		249 647,12	146 395,75
	DISPONIBILITES	2 183 790,25		2 183 790,25	1 823 570,78
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 088,39		12 088,39	10 378,49
	TOTAL (III)	**2 968 104,17**	**25 130,89**	**2 942 973,28**	**2 520 827,12**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 925 061,45**	**243 629,67**	**3 681 431,78**	**3 277 588,49**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an — 18 352,38 — 18 352,38

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	97 656,00	97 656,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	5 714,90	5 714,90
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 765,60	9 765,60
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 224,21	4 224,21
	Report à nouveau	2 351 616,30	2 046 569,07
	Résultat de l'exercice	**565 326,95**	**452 062,23**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 034 303,96**	**2 615 992,01**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	96 015,00	128 878,00
	Total des provisions	**96 015,00**	**128 878,00**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	172 231,20	169 641,44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 136,96	23 313,83
	Dettes fiscales et sociales	356 613,46	335 508,01
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 131,20	4 255,20
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**551 112,82**	**532 718,48**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 681 431,78**	**3 277 588,49**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	565 326,95	452 062,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	551 112,82	532 718,48
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe

♦ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 681 432** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 651 033** euros et un total **charges** de **2 085 706** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **565 327** euros.

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

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

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au Plan comptable général.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments 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 et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir

Annexe

compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	111 150,63					111 150,63
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**111 150,63**					**111 150,63**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	47 156,37					47 156,37
	Matériel de transport	52 988,40					52 988,40
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 373,36		9 275,58		7 356,00	86 292,94
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**184 518,13**		**9 275,58**		**7 356,00**	**186 437,71**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	127 500,00		22 500,00		30 000,00	120 000,00
	Prêts et autres immobilisations financières	522 235,78		17 177,49		44,33	539 368,94
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**649 735,78**		**39 677,49**		**30 044,33**	**659 368,94**
	TOTAL	**945 404,54**		**48 953,07**		**37 400,33**	**956 957,28**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 983,74	14 791,73		66 775,47
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**51 983,74**	**14 791,73**		**66 775,47**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	44 660,37	517,59		45 177,96
	Matériel de transport	21 570,92	10 597,68		32 168,60
	Matériel de bureau, mobilier	70 428,14	5 213,98	1 265,37	74 376,75
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**136 659,43**	**16 329,25**	**1 265,37**	**151 723,31**
	TOTAL	**188 643,17**	**31 120,98**	**1 265,37**	**218 498,78**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	128 878,00		32 863,00	96 015,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**128 878,00**		**32 863,00**	**96 015,00**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	15 344,80	9 786,09		25 130,89
	Autres	1 776,18		1 776,18	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**17 120,98**	**9 786,09**	**1 776,18**	**25 130,89**
	TOTAL GENERAL	**145 998,98**	**9 786,09**	**34 639,18**	**121 145,89**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		6 766,09	32 863,00	
	- financières			1 776,18	
	- exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	539 368,94		539 368,94
	Clients douteux ou litigieux	18 352,38		18 352,38
	Autres créances clients	491 122,28	491 122,28	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 678,86	3 678,86	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 370,81	4 370,81	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 260,00	1 260,00	
	Débiteurs divers	3 794,08	3 794,08	
	Charges constatées d'avances	12 088,39	12 088,39	
	TOTAL DES CREANCES	**1 074 035,74**	**516 314,42**	**557 721,32**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 260,00		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 136,96	20 136,96		
	Personnel et comptes rattachés	68 247,33	68 247,33		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 426,13	114 426,13		
	Impôts sur les bénéfices	28 284,00	28 284,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 318,87	132 318,87		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 337,13	13 337,13		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	172 231,20	172 231,20		
	Autres dettes	2 131,20	2 131,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**551 112,82**	**551 112,82**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	222,52			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	11 953	4 748	7 205	151,7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 064	10 981	(4 917)	-44,78
Dettes fiscales et sociales	105 251	123 874	(18 623)	-15,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 100	3 624	(1 524)	-42,05
TOTAL	125 368	143 227	(17 859)	-12,47

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	12 088	10 378	1 710	16,48
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	12 088	10 378	1 710	16,48

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 380		3 380	
Autres créances	4 267	4 553	(286)	-6,27
TOTAL	7 647	4 553	3 094	67,96

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 504,00	39,0000	97 656,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**2 504,00**	**39,0000**	**97 656,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7,00	
Professions intermédiaires			
Employés		9,00	
Ouvriers			
TOTAL		**16,00**	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	97 656,00				97 656,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 714,90				5 714,90
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	9 765,60				9 765,60
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 224,21				4 224,21
Report à nouveau	2 046 569,07	305 047,23			2 351 616,30
Résultat de l'exercice	452 062,23	(452 062,23)		565 326,95	565 326,95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 615 992,01**	**(147 015,00)**		**565 326,95**	**3 034 303,96**

Date de l'assemblée générale 30/06/2023
Dividendes attribués 147 015,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 147 015,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 468 977,01
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 468 977,01
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 418 311,95

Annexe libre

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 96 015 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

La reprise de l'exercice est de 32 863 euros.

Les principes retenus pour constituer cette provision sont les suivants :
- L'engagement est constaté pour les salariés âgés de plus de 45 ans et présentant une ancienneté supérieure à 10 ans ;
- L'engagement est déterminé sur la base des droits acquis à la date de clôture en retenant un salaire de fin de carrière affecté d'une probabilité reflétant le taux de survie et la rotation du personnel.

CONSEILS ASSOCIES S.A
Société anonyme au capital de 97.656 €
Siège social : 50 avenue de Wagram 75017 Paris
RCS Paris 692 048 671

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024

Début de l'extrait

PREMIERE RESOLUTION
Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de l'entreprise telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et dudit rapport.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code s'élevant à un montant de 6.538 € au titre des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles.

En conséquence, elle donne à l'ensemble des administrateurs quitus de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale constate au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 l'existence d'un bénéfice de 565.326,95 € réparti comme suit :

Bénéfice net 2023

Catégorie A	98.287,02 €
Catégorie B	292.595,65 €
Catégorie C	174.444,28 €
Catégorie D	0 €
TOTAL	565.326,95 €

L'Assemblée Générale décide, sur proposition du Conseil d'administration, d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de procéder à la distribution de dividendes prélevés sur ledit résultat et le report à nouveau comme suit :

	Catégorie A PG	Catégorie B BdM	Catégorie C JPM	Catégorie D	Total
Sommes distribuables					
Report à nouveau	262 576,73	1 893 037,95	203 070,76	-7 069,14	2 351 616,30
Bénéfice de l'exercice	98 287,02	292 595,65	174 444,28	0,00	565 326,95
Total	360 863,75	2 185 633,60	377 515,04	-7 069,14	2 916 943,25
Affectation					
Réserve légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividende	20 000,00	1 350 000,00	175 280,00	0,00	1 545 280,00
Report à nouveau	340 863,75	835 633,60	202 235,04	-7 069,14	1 371 663,25
Total	360 863,75	2 185 633,60	377 515,04	-7 069,14	2 916 943,25

L'Assemblée Générale prend acte qu'à l'issue de l'Assemblée les sommes suivantes seront versées à titre de dividendes (prélevés comme indiqué dans le tableau ci-dessus) pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- Catégorie A : la somme de 20.000 € soit 31,9489 € par action A.
- Catégorie B : la somme de 1.350.000 € soit 2.156,5495 € par action B.
- Catégorie C : la somme de 175.280 € soit 280 € par action C.

Sur le plan fiscal, il est rappelé que les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) consistant en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 % soit une imposition globale de 30 % (étant précisé que les contribuables y ayant intérêt peuvent opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu) (CGI art. 117 quater).

La Société devra retenir sur le montant des dividendes versés un prélèvement de 12,8 % calculé sur le montant brut des dividendes auquel il conviendra d'ajouter les prélèvements sociaux de 17,2%, somme qui devra être versée au Trésor dans les 15 jours du mois suivant celui au cours duquel la mise en paiement des dividendes sera intervenue.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il a été distribué, à titre de dividende au cours des trois derniers exercices :

2020 en € (sur le résultat précédent)	Dividende /action
catégorie A	0
catégorie B	3,87
catégorie C	150
catégorie D	0

2021 en € (sur le résultat précédent)	Dividende /action
catégorie A	0
catégorie B	3,87
catégorie C	190
catégorie D	0

2022 en € (sur le résultat précédent)	Dividende /action
catégorie A	15,97 €
catégorie B	3,87 €
catégorie C	215 €
catégorie D	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

…/…

QUATRIEME RESOLUTION
Pouvoirs pour formalités

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour procéder à toutes formalités légales et faire toute publicité prescrite par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Fin de l'extrait

Certifié conforme par le Président Directeur Général
Monsieur Jean-Philippe MAUGARD

JP MAUGARD