



VOTRE ALLIÉ AU QUOTIDIEN

SAS AAZ/LMB

43 rue de bellevue
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

PARIS ILE DE FRANCE

83 avenue Philippe Auguste
75011 Paris
Tél : 01 49 29 44 40
Fax : 01 49 29 44 59
idf@orexidf-france.com
www.orex-france.com

ORLEANS VAL DE LOIRE

8 rue Claude Lewy
CS 40012
45073 Orléans Cedex 2
Tél : 02 38 66 60 60
Fax : 02 38 51 81 82
orleans@orex-france.com
www.orex-france.com

LAMOTTE-BEUVRON VAL DE FRANCE

13 avenue de l'Hôtel de Ville
41600 Lamotte-Beuvron
Tél : 02 54 88 49 22
Fax : 02 54 88 52 72
lamotte@orex-france.com
www.orex-france.com

*Certifié conforme à
l'original*



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	64 384	64 375	9	606
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	86 280	20 894	65 386	18 892
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	10 573		10 573	10 573
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	161 237	85 269	75 967	30 070
Stocks				
Marchandises	12 337 715	7 556 528	4 781 186	12 144 236
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 945 976	17 000	2 928 976	3 263 617
Fournisseurs débiteurs	17 587		17 587	6 637
Personnel	700		700	700
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	605 319		605 319	1 245 690
Autres créances	131 423		131 423	247 449
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				947 208
Disponibilités	34 593 380		34 593 380	35 682 655
Charges constatées d'avance	44 864		44 864	7 518
TOTAL ACTIF CIRCULANT	50 676 964	7 573 528	43 103 436	53 545 708
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	50 838 200	7 658 797	43 179 403	53 575 778

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	24 446	24 446
Réserve légale	2 445	2 445
Autres réserves	19 876 988	13 517 070
Report à nouveau	212 451	212 451
Résultat de l'exercice	-6 292 362	21 359 917
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 823 967	35 116 329
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		7 775
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		7 775
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	24 888 278	10 775 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 751 849	5 610 273
<i>Personnel</i>	186 420	409 806
<i>Organismes sociaux</i>	175 528	282 767
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	268 439	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	32 092	101 609
Dettes fiscales et sociales	662 479	794 182
Autres dettes	50 170	1 254 490
TOTAL DETTES	29 352 776	18 441 935
Ecart de conversion - Passif	2 659	17 514
TOTAL PASSIF	43 179 403	53 575 778

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	7 335 630	64 725 158	-57 389 528	-88,67
Production vendue	389 134	-124 491	513 626	-412,58
Subventions d'exploitation	2 500	4 250	-1 750	-41,18
Autres produits	20 499	492 893	-472 394	-95,84
Total	7 747 763	65 097 809	-57 350 046	-88,10
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	1 964 662	21 637 450	-19 672 787	-90,92
Variation de stock (m/ses)	748 701	-8 182 788	8 931 490	-109,15
Achats de m.p & aut.approv.	-600	344	-944	-274,42
Autres achats & charges externes	3 138 357	17 169 777	-14 031 421	-81,72
Total	5 851 121	30 624 783	-24 773 662	-80,89
MARGE SUR M/SES & MAT	1 896 642	34 473 026	-32 576 384	-94,50
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	39 868	386 201	-346 333	-89,68
Salaires et Traitements	1 088 331	3 313 131	-2 224 801	-67,15
Charges sociales	360 919	970 415	-609 496	-62,81
Amortissements et provisions	6 623 049	949 520	5 673 529	597,52
Total	8 112 167	5 619 268	2 492 900	44,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 215 525	28 853 759	-35 069 284	-121,54
Produits financiers	884 771	442 359	442 413	100,01
Charges financières	984 018	498 035	485 983	97,58
Résultat financier	-99 247	-55 677	-43 570	78,26
RESULTAT COURANT	-6 314 772	28 798 082	-35 112 854	-121,93
Produits exceptionnels	6 953	6 438	514	7,99
Charges exceptionnelles	247	4 542	-4 294	-94,55
Résultat exceptionnel	6 705	1 897	4 809	253,55
Impôts sur les bénéfices	-15 705	7 440 061	-7 455 766	-100,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 292 362	21 359 917	-27 652 279	-129,46



CABINET GAMBERT & ASSOCIES
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

AAZ PRODUCTIONS LE MATERIEL BIOMEDICAL

AAZ LMB

Société par Actions Simplifiée au capital de 24 446 Euros

**Siège social : 43, rue de Bellevue
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT**

309 044 451 R.C.S. NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 21 juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAZ PRODUCTIONS LE MATERIEL BIOMEDICAL (AAZ LMB) 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.

I - 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 V «Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.



CABINET GAMBERT & ASSOCIÉS
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

II - Justification des appréciations.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nous avons vérifié le dénouement en 2024 des comptes clients et fournisseurs présents à la clôture de l'exercice.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées par votre société.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par votre société.

III - Vérifications spécifiques.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception de l'information sur les délais de paiement que nous n'avons pas pu vérifier.



CABINET GAMBERT & ASSOCIÉS
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

IV - Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

V - Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

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

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

Fait à Paris, le 14 juin 2024.

S.A.S. Cabinet GAMBERT & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
Benoît GAMBERT

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	64 384	64 375	9	606
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	86 280	20 894	65 386	18 892
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	10 573		10 573	10 573
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	161 237	85 269	75 967	30 070
Stocks				
Marchandises	12 337 715	7 556 528	4 781 186	12 144 236
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 945 976	17 000	2 928 976	3 263 617
Fournisseurs débiteurs	17 587		17 587	6 637
Personnel	700		700	700
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	605 319		605 319	1 245 690
Autres créances	131 423		131 423	247 449
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				947 208
Disponibilités	34 593 380		34 593 380	35 682 655
Charges constatées d'avance	44 864		44 864	7 518
TOTAL ACTIF CIRCULANT	50 676 964	7 573 528	43 103 436	53 545 708
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	50 838 200	7 658 797	43 179 403	53 575 778

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	24 446	24 446
Réserve légale	2 445	2 445
Autres réserves	19 876 988	13 517 070
Report à nouveau	212 451	212 451
Résultat de l'exercice	-6 292 362	21 359 917
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 823 967	35 116 329
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		7 775
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		7 775
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	24 888 278	10 775 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 751 849	5 610 273
<i>Personnel</i>	186 420	409 806
<i>Organismes sociaux</i>	175 528	282 767
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	268 439	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	32 092	101 609
Dettes fiscales et sociales	662 479	794 182
Autres dettes	50 170	1 254 490
TOTAL DETTES	29 352 776	18 441 935
Écarts de conversion - Passif	2 659	17 514
TOTAL PASSIF	43 179 403	53 575 778

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	7 335 630	64 725 158	-57 389 528	-88,67
Production vendue	389 134	-124 491	513 626	-412,58
Subventions d'exploitation	2 500	4 250	-1 750	-41,18
Autres produits	20 499	492 893	-472 394	-95,84
Total	7 747 763	65 097 809	-57 350 046	-88,10
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	1 964 662	21 637 450	-19 672 787	-90,92
Variation de stock (m/ses)	748 701	-8 182 788	8 931 490	-109,15
Achats de m.p & aut.approv.	-600	344	-944	-274,42
Autres achats & charges externes	3 138 357	17 169 777	-14 031 421	-81,72
Total	5 851 121	30 624 783	-24 773 662	-80,89
MARGE SUR M/SES & MAT	1 896 642	34 473 026	-32 576 384	-94,50
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	39 868	386 201	-346 333	-89,68
Salaires et Traitements	1 088 331	3 313 131	-2 224 801	-67,15
Charges sociales	360 919	970 415	-609 496	-62,81
Amortissements et provisions	6 623 049	949 520	5 673 529	597,52
Total	8 112 167	5 619 268	2 492 900	44,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 215 525	28 853 759	-35 069 284	-121,54
Produits financiers	884 771	442 359	442 413	100,01
Charges financières	984 018	498 035	485 983	97,58
Résultat financier	-99 247	-55 677	-43 570	78,26
RESULTAT COURANT	-6 314 772	28 798 082	-35 112 854	-121,93
Produits exceptionnels	6 953	6 438	514	7,99
Charges exceptionnelles	247	4 542	-4 294	-94,55
Résultat exceptionnel	6 705	1 897	4 809	253,55
Impôts sur les bénéfices	-15 705	7 440 061	-7 455 766	-100,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 292 362	21 359 917	-27 652 279	-129,46

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AAZ/LMB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 43 179 403 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 292 362 euro.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 384			64 384
Immobilisations incorporelles	64 384			64 384
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 692	50 817		53 509
- Matériel de transport	3 600			3 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 389	3 782		29 171
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 681	54 599		86 280
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 573			10 573
Immobilisations financières	10 573			10 573
ACTIF IMMOBILISE	106 638	54 599		161 237

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		54 599		54 599
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		54 599		54 599
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 778	597		64 375
Immobilisations incorporelles	63 778	597		64 375
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	453	2 279		2 731
- Matériel de transport	3 600			3 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 736	5 826		14 563
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 789	8 105		20 894
ACTIF IMMOBILISE	76 567	8 702		85 269

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 756 442 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 573		10 573
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 945 976	2 928 976	17 000
Autres	755 029	755 029	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 864	44 864	
Total	3 756 442	3 728 869	27 573
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	640 757
Fournisseurs - RRR à obtenir	17 587
Interets sur cat a recevoir	1 025 775
Total	1 684 119

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 7 556 528 euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision dépréciation des stocks	7 556 528
TOTAL	7 556 528

La provision pour stock est calculée suivant la date d'ancienneté des produits et en fonction de leur date de péremption.

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Provision dépréciation client Grec	17 000
TOTAL	17 000

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 24 445,58 euro décomposé en 19 250 titres d'une valeur nominale de 1,27 euro.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
KOMMUNICOM 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	99,97	19 245,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	212 451
Résultat de l'exercice précédent	21 359 917
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	21 572 369
Affectations aux réserves	6 359 917
Distributions	15 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	212 451
Total des affectations	21 572 369

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	24 446				24 446
Réserve légale	2 445				2 445
Réserves générales	13 517 070	6 359 917	6 359 917		19 876 988
Report à Nouveau	212 451	21 359 917			212 451
Résultat de l'exercice	21 359 917	-21 359 917	-6 292 362		-6 292 362
<i>Dividendes</i>		15 000 000			
Total Capitaux Propres	35 116 329	21 359 917	-1 136 180		13 823 967

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 352 776 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 751 849	3 751 849		
Dettes fiscales et sociales	660 387	660 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	24 940 540	24 940 540		
Produits constatés d'avance				
Total	29 352 776	29 352 776		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	24 890 370			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 547 353
Dettes provis. pr congés à payer	52 830
Personnel - autres charges à payer	133 591
Charges sociales s/congés à payer	21 514
Charges sociales - charges à payer	65 875
Taxe d'apprentissage CAP	1 176
T.V.T.S CAP	4 398
Clients - RRR à accorder	41 048
Total	1 867 784

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 864		
Total	44 864		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-8 842		-8 842
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	397 540		397 540
Ventes de marchandises	4 173 370	3 162 260	7 335 630
Produits des activités annexes	436		436
TOTAL	4 562 504	3 162 260	7 724 764

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 700 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS AAZ/LMB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL KOMMUNICOM.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Crédit d'impot	-15 705
TOTAL	-15 705

AAZ PRODUCTIONS-LE MATERIEL BIOMEDICAL
SASU au capital de 24 445,50 euros,
immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 309 044 451,
dont le siège social est situé : 43 RUE DE BELLEVUE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

L'associée unique rappelle que les comptes annuels font ressortir une perte de 6 292 361,62 euros.

En outre, la société comptabilise 212 451,28 euros, inscrits au crédit du compte « Report à nouveau ».

L'associée unique décide d'affecter l'intégralité de la perte au crédit du compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde débiteur de 6 079 910,34 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 15 000 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 779,22 euros

Exercice N-2 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 35 000 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 1 818,18 euros

Exercice N-3 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 9 000 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 467,53 euros

Les Dirigeants

Zone de signature



Certifié conforme

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AAZ/LMB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 43 179 403 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 292 362 euro.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 384			64 384
Immobilisations incorporelles	64 384			64 384
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 692	50 817		53 509
- Matériel de transport	3 600			3 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 389	3 782		29 171
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 681	54 599		86 280
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 573			10 573
Immobilisations financières	10 573			10 573
ACTIF IMMOBILISE	106 638	54 599		161 237

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		54 599		54 599
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		54 599		54 599
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 778	597		64 375
Immobilisations incorporelles	63 778	597		64 375
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	453	2 279		2 731
- Matériel de transport	3 600			3 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 736	5 826		14 563
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 789	8 105		20 894
ACTIF IMMOBILISE	76 567	8 702		85 269

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 756 442 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 573		10 573
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 945 976	2 928 976	17 000
Autres	755 029	755 029	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 864	44 864	
Total	3 756 442	3 728 869	27 573
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	640 757
Fournisseurs - RRR à obtenir	17 587
Interets sur cat a recevoir	1 025 775
Total	1 684 119

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 7 556 528 euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision dépréciation des stocks	7 556 528
TOTAL	7 556 528

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Provision dépréciation client Grec	17 000
TOTAL	17 000

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 24 445,58 euro décomposé en 19 250 titres d'une valeur nominale de 1,27 euro.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
KOMMUNICOM 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	99,97	19 245,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	212 451
Résultat de l'exercice précédent	21 359 917
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	21 572 369
Affectations aux réserves	6 359 917
Distributions	15 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	212 451
Total des affectations	21 572 369

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	24 446				24 446
Réserve légale	2 445				2 445
Réserves générales	13 517 070	6 359 917	6 359 917		19 876 988
Report à Nouveau	212 451	21 359 917			212 451
Résultat de l'exercice	21 359 917	-21 359 917	-6 292 362		-6 292 362
<i>Dividendes</i>		15 000 000			
Total Capitaux Propres	35 116 329	21 359 917	-1 136 180		13 823 967

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 352 776 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 751 849	3 751 849		
Dettes fiscales et sociales	660 387	660 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	24 940 540	24 940 540		
Produits constatés d'avance				
Total	29 352 776	29 352 776		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	24 890 370			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 547 353
Dettes provis. pr congés à payer	52 830
Personnel - autres charges à payer	133 591
Charges sociales s/congés à payer	21 514
Charges sociales - charges à payer	65 875
Taxe d'apprentissage CAP	1 176
T.V.T.S CAP	4 398
Clients - RRR à accorder	41 048
Total	1 867 784

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 864		
Total	44 864		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-8 842		-8 842
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	397 540		397 540
Ventes de marchandises	4 173 370	3 162 260	7 335 630
Produits des activités annexes	436		436
TOTAL	4 562 504	3 162 260	7 724 764

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 700 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS AAZ/LMB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL KOMMUNICOM.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Crédit d'impot	-15 705
TOTAL	-15 705