

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SARL A.P GRIMALDI HOLDING		Néant ☐			
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122023			
				Exercice N-1 clos le 31122022			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210				
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215	214				
		217	218	363 000	270 000		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222				
	Production immobilisée *		224				
	Subventions d'exploitation reçues		226				
	Autres produits		230	11	11		
		Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	363 011	270 011		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234				
	Variation de stock (marchandises) *		236				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240				
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier :237- immobilier :)		242	41 538	38 203		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	5 167	244	5 559	680	
	Rémunérations du personnel *		250	285 630	247 866		
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)		252	10 265	12 815		
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	6 912	8 331	
	Dotations aux provisions		256				
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262			
		260					
		Total des charges d'exploitation (II)	264	349 903	307 895		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	13 107	(37 884)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280		200 000		
	Produits exceptionnels (IV)		290	186			
	Charges financières (V)		294	234	339		
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	454		
		348					
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306				
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	12 605	161 777	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	12 605	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318				
	Provisions non déductibles*		322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324				
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	454		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999				
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	Zone de revitalisation rurales (44. quinquies)	138	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdécies)	992	
	ZFA NG (44 quaterdécies)	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdécies)	993	
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones de reconstruction de la défense (44 terdécies)	127			
	dont divers*	346	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite	641	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648	Déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	990	
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	13 059	354
	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)				356		
	Déficits antérieurs reportables : *16.466.....dont imputés sur le résultat :					360	13 059
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370		372	
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.



EXPERTISE COMPTABLE
& COMMISSARIAT AUX COMPTES

2 Boulevard Paoli, 20200 Bastia
contact@cabinetcodex.com
Tel: 0 420 610 200

SARL A.P GRIMALDI HOLDING

Route de Cateraghju, BP 22, 20290 BORGIO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Thomas Agostini

Commissaire aux comptes

À l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AP GRIMALDI HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président

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 autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

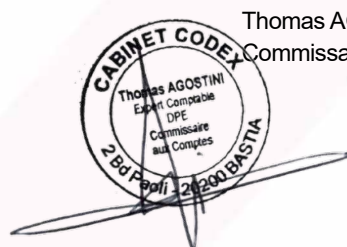
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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 Bastia, le 10 juin 2024

Thomas AGOSTINI
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	13 200	13 200		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 709	2 709		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	37 054	32 015	5 039	11 951
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	938 500		938 500	938 500
	Créances rattachées à des participations	5 840		5 840	5 840
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		997 303	47 924	949 379	956 291
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	138 600		138 600	27 000
	Autres créances	80 652		80 652	8 305
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	663 944		663 944	798 825
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	883 195		883 195	834 130
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 880 499	47 924	1 832 575	1 790 421

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 840

5 840

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	39 500	39 500
	RESERVES		
	Réserve légale	3 950	3 950
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 721 401	1 559 624
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 605	161 777
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 777 456	1 764 851
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	136	156
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 664	10 615
	Dettes fiscales et sociales	31 349	13 176
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	969	1 623
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	55 119	25 570
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 832 575	1 790 421
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 605,27	161 776,65
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	55 119	25 570
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	363 000		363 000	270 000
	Montant net du chiffre d'affaires	363 000		363 000	270 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			11	11
	Total des produits d'exploitation (1)			363 011	270 011
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			41 538	38 203
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 559	680
	Salaires et traitements			285 630	247 866
	Charges sociales du personnel			10 265	12 815
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			6 912	8 331
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			349 903	307 895
	RESULTAT D'EXPLOITATION			13 107	(37 884)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

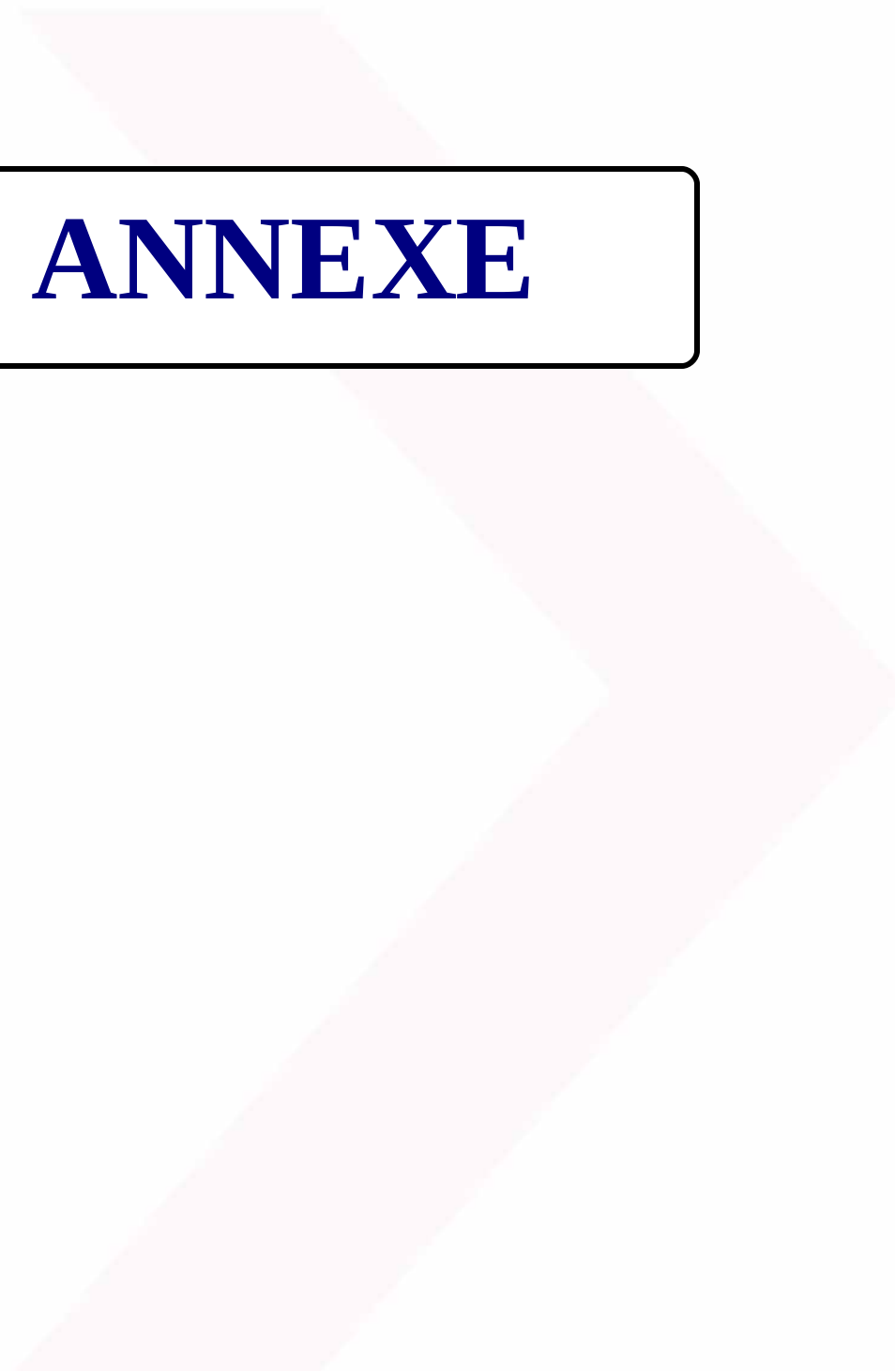
31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		13 107	(37 884)
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		200 000
	Total des produits financiers		200 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	234	339
	Total des charges financières	234	339
RESULTAT FINANCIER		(234)	199 661
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		12 873	161 777
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	186	
	Total des produits exceptionnels	186	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	454	
	Total des charges exceptionnelles	454	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(268)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		363 197	470 011
TOTAL DES CHARGES		350 592	308 234
RESULTAT DE L'EXERCICE		12 605	161 777

(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		

Etats financiers au 31/12/2023



ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **1 832 575 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **363 197 euros** et un total **charges** de **350 592 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **12 605 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	13 200					13 200
	Autres	2 709					2 709
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 909					15 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	831					831
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	36 224					36 224
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 054					37 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	944 340					944 340
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	944 340					944 340
TOTAL		997 303					997 303

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	13 200			13 200
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 709			2 709
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 909			15 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	831			831
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	24 273	6 912		31 185
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 103	6 912		32 015
TOTAL		41 012	6 912		47 924

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

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						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 840	5 840	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	138 600	138 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 409	1 409	
	Impôts sur les bénéfices	1 809	1 809	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 696	4 696	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	72 738	72 738	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	225 092	225 092	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 664	22 664		
	Personnel et comptes rattachés	1 592	1 592		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 688	1 688		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 068	28 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	136	136		
	Autres dettes	969	969		
	TOTAL DES DETTES	55 119	55 119		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	136			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		395,00	100,0000	39 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		395,00	100,0000	39 500,00

1	0
---	---

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SAS TPA GRIMALDI				106 714	897 695	100,00	538 500	
SAS TPI GRIMALDI				242 332	951 000	100,00	400 000	
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SAS TPA GRIMALDI								
SAS TPI GRIMALDI								
2. Participations (10 à 50 %)								

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	1 986	1 891	100,00	100,00				
Sous-total	1 986	1 891	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 986	1 891	100,00	100,00				

--

SARL A.P GRIMALDI HOLDING
Société à responsabilité limitée
Au capital de 39 500 euros
Siège Social : Route de Cateraghio,
20290 BORGO
R.C.S. BASTIA 795 222 116

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre et le vingt-neuf juin à treize heures, au siège social,

M. Ange Paul GRIMALDI,

propriétaire de la totalité des 395 parts de 100 euros composant le capital social de la SARL A.P GRIMALDI HOLDING

associé unique de ladite société,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

En sa qualité de seul gérant de la société, M. Ange Paul GRIMALDI, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023 ;
- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.12.2023 ;
- l'affectation du résultat de cet exercice ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2023 ;
- la mention des conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce ;
- Ratification de la rémunération de la gérance.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2023, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023, tels qu'il les a établis ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans son rapport de gestion.

/

6 AP

DEUXIEME DECISION - Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 12 605 euros de la manière suivante :

- Au compte autres réserves, pour : 12 605 euros

TROISIEME DECISION

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de l'absence de distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique prend acte de ce que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles fiscalement, au regard de l'article 39-4 du code général des impôts.

CINQUIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la société et l'associé unique, savoir :

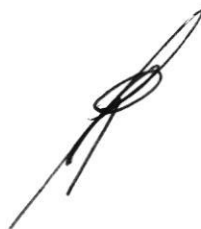
- A la clôture de l'exercice, l'associé unique était titulaire, dans les livres de la société, d'un compte courant créditeur non productif d'intérêts de 136 euros.
- Prestations de services entre la SARL A.P. GRIMALDI HOLDING et la SAS GRIMALDI TRAVAUX PUBLICS INDUSTRIELS, pour 235 800 euros TTC.
- Prestations de services entre la SARL A.P. GRIMALDI HOLDING et la SAS SOCIETE TPA AMENAGEMENT URBAINS ET RURAUX (dont la A.P. GRIMALDI HOLDING détient 100 % des actions) pour 127 200 HT

SIXIEME DECISION

L'associé unique prend acte que la société a versé à la gérance, au titre de l'exercice écoulé, une rémunération nette de 257 721 euros.

L'associé unique prend acte de la prise en charge des frais de représentation et de déplacement de la gérance ainsi que de la prise en charge des cotisations sociales obligatoires et facultatives du gérant majoritaire par la société.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **1 832 575 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **363 197 euros** et un total **charges** de **350 592 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **12 605 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	13 200					13 200
	Autres	2 709					2 709
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 909					15 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	831					831
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	36 224					36 224
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 054					37 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	944 340					944 340
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	944 340					944 340
TOTAL		997 303					997 303

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	13 200			13 200
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 709			2 709
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 909			15 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	831			831
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	24 273	6 912		31 185
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 103	6 912		32 015
TOTAL		41 012	6 912		47 924

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

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						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 840	5 840	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	138 600	138 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 409	1 409	
	Impôts sur les bénéfices	1 809	1 809	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 696	4 696	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	72 738	72 738	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	225 092	225 092	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 664	22 664		
	Personnel et comptes rattachés	1 592	1 592		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 688	1 688		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 068	28 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	136	136		
	Autres dettes	969	969		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	55 119	55 119		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		136			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		395,00	100,0000	39 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		395,00	100,0000	39 500,00

1
0

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital		Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)		Valeur comptable des titres détenus			
										Brute		Nette	
A. Renseignements détaillés													
1. Filiales (Plus de 50 %)													
SAS TPA GRIMALDI				106 714		897 695		100,00		538 500			
SAS TPI GRIMALDI				242 332		951 000		100,00		400 000			
2. Participations (10 à 50 %)													
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis		Montant des cautions et avals donnés		Chiffre d'affaires		Résultat du dernier exercice clos		Dividendes encaissés	
SAS TPA GRIMALDI								2 228 316		115 005			
SAS TPI GRIMALDI								4 870 169		12 418			
2. Participations (10 à 50 %)													
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A				Participations non reprises en A					
				françaises		étrangères		françaises		étrangères			
Capital													
Capitaux propres													
Quote part détenue en pourcentage													
Valeur comptable des titres détenus - Brute													
Valeur comptable des titres détenus - Nette													
Prêts et avances consentis													
Montant des cautions et avals													
Chiffre d'affaires													
Résultat du dernier exercice clos													
Dividendes encaissés													

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	1 986	1 891	100,00	100,00				
Sous-total	1 986	1 891	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 986	1 891	100,00	100,00				

--