

BILAN ACTIF

| ACTIF                                       |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|---------|
|                                             |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %       |
|                                             | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ                            | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Frais d'établissement                           | 15 043                      | 9 596                                             | 5 447     | 8 455                         | 3 009-        | 35. 58- |
|                                             | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Concessions, brevets et droits similaires       | 20 831                      | 18 728                                            | 2 103     | 7 941                         | 5 838-        | 73. 52- |
|                                             | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Constructions                                   | 253 484                     | 116 127                                           | 137 357   | 162 123                       | 24 766-       | 15. 28- |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage | 336 729                     | 117 312                                           | 219 417   | 139 498                       | 79 919        | 57. 29  |
|                                             | Autres immobilisations corporelles              | 435 750                     | 204 143                                           | 231 607   | 145 470                       | 86 137        | 59. 21  |
|                                             | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Autres participations                           | 10                          |                                                   | 10        | 10                            |               |         |
|                                             | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Prêts                                           | 15 000                      |                                                   | 15 000    | 15 000                        |               |         |
|                                             | Autres immobilisations financières              | 17 155                      |                                                   | 17 155    | 17 155                        |               |         |
| Total II                                    |                                                 | 1 094 001                   | 465 906                                           | 628 095   | 495 652                       | 132 443       | 26. 72  |
| ACTIF CIRCULANT                             | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Matières premières, approvisionnements          | 170 997                     |                                                   | 170 997   | 167 554                       | 3 443         | 2. 06   |
|                                             | En-cours de production de biens                 | 35 405                      |                                                   | 35 405    | 32 687                        | 2 718         | 8. 31   |
|                                             | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Avances et acomptes versés sur commandes        | 34 125                      |                                                   | 34 125    | 17 058                        | 17 067        | 100. 05 |
|                                             | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Clients et comptes rattachés                    | 2 904 582                   | 33 696                                            | 2 870 886 | 1 715 530                     | 1 155 356     | 67. 35  |
|                                             | Autres créances                                 | 245 132                     |                                                   | 245 132   | 168 542                       | 76 590        | 45. 44  |
|                                             | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| Comptes de Régularisation                   | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                             | Disponibilités                                  | 395 836                     |                                                   | 395 836   | 474 397                       | 78 561-       | 16. 56- |
|                                             | Charges constatées d'avance (3)                 | 56 598                      |                                                   | 56 598    | 47 230                        | 9 368         | 19. 83  |
|                                             | Total III                                       | 3 842 675                   | 33 696                                            | 3 808 979 | 2 622 999                     | 1 185 980     | 45. 21  |
|                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| Ecart de conversion actif (VI)              |                                                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)            |                                                 | 4 936 676                   | 499 602                                           | 4 437 074 | 3 118 651                     | 1 318 423     | 42. 28  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                        |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |          |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|----------|
|                               |                                                                                                  |                             |  |                               |  | Euros         | %        |
| CAPITAUX<br>PROPRES           | Capital (Dont versé : 50 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 50 000                      |  | 50 000                        |  |               |          |
|                               | Réserves                                                                                         |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Réserve légale                                                                                   | 5 000                       |  | 5 000                         |  |               |          |
|                               | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Réserves réglementées                                                                            |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Autres réserves                                                                                  | 1 158 569                   |  | 1 013 432                     |  | 145 137       | 14. 32   |
|                               | Report à nouveau                                                                                 |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)                                                       | 812 967                     |  | 325 137                       |  | 487 830       | 150. 04  |
|                               | Subventions d'investissement                                                                     |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Provisions réglementées                                                                          |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Total I                                                                                          | 2 026 536                   |  | 1 393 569                     |  | 632 967       | 45. 42   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES    | Produit des émissions de titres participatifs                                                    |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Avances conditionnées                                                                            |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Total II                                                                                         |                             |  |                               |  |               |          |
| PROVISIONS                    | Provisions pour risques                                                                          |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Provisions pour charges                                                                          |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Total III                                                                                        |                             |  |                               |  |               |          |
| DETTES (1)                    | Dettes financières                                                                               |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Autres emprunts obligataires                                                                     |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       | 433 996                     |  | 560 047                       |  | 126 051-      | 22. 51-  |
|                               | Concours bancaires courants                                                                      | 20 030                      |  | 13 131                        |  | 6 898         | 52. 53   |
|                               | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 203                         |  | 203                           |  |               |          |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 | 48 796                      |  | 50 630                        |  | 1 834-        | 3. 62-   |
|                               | Dettes d'exploitation                                                                            |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 918 152                     |  | 538 571                       |  | 379 581       | 70. 48   |
|                               | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 913 813                     |  | 408 197                       |  | 505 616       | 123. 87  |
| Comptes de<br>Régularisation  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                  |                             |  |                               |  |               |          |
|                               | Autres dettes                                                                                    | 75 549                      |  | 79 503                        |  | 3 954-        | 4. 97-   |
|                               | Produits constatés d'avance (1)                                                                  |                             |  | 74 800                        |  | 74 800-       | 100. 00- |
|                               | Total IV                                                                                         | 2 410 538                   |  | 1 725 081                     |  | 685 456       | 39. 73   |
|                               | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |                             |  |                               |  |               |          |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) |                                                                                                  | 4 437 074                   |  | 3 118 651                     |  | 1 318 423     | 42. 28   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 137 049 1 440 910

**AFS PLOMBERIE CVC**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 50.000 euros**  
**Siège social : 1 CHEMIN DU CHENE ROND**  
**91570 BIEVRES**  
**492 404 389 RCS EVRY**

---

**PROCES-VERBAL**

**DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 Juin 2024**

Le 20 Juin 2024, à 18 heures, au siège social, la société NEWLON, SAS au capital de 427 700 euros, dont le siège social est 1 CHEMIN DU CHENE ROND - 91570 BIEVRES, immatriculé au RCS de Evry sous le numéro 879 792 166, représentée par M FRANCOIS Stéphane, en qualité de Président,

Associée unique de la société AFS PLOMBERIE CVC

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31/12/2023 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par M FRANCOIS Stéphane, Président non associé.

Les comptes annuels de l'exercice et le rapport de gestion ont été adressés le 01/06/2024 à l'Associée unique, soit dans les cinq mois de la clôture de l'exercice, clos le 31/12/2023.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social à partir du 01/06/2024.

**II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- Rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 et quitus au Président
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce - ; approbation de ces conventions ;
- Ratification de la rémunération de la Présidence pour l'exercice clos au 31/12/2023 et fixation de sa rémunération pour l'exercice 2024 ;
- Pouvoir en vue des formalités.

## **PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES**

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31/12/2023, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 812.967 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'associée unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 25 577 euros, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 3.836 euros.

En conséquence, l'associée unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

## **DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT**

### **DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

#### **Affectation du résultat**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 812 967 euros de la manière suivante :

#### **Origine**

Réserve légale : 5.000 euros

Autres réserves : 1 158 569 euros

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 812 967 euros.

#### **Affectation**

A titre de dividendes : 180 000 euros

Autres réserves : 632 967 euros

Solde du poste aux autres réserves : 1 791 536 euros.

#### **Répartition après affectation**

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 846 536 euros et celui des réserves à 1 796 536 euros.

#### **Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 360 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 01/07/2024

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

### **Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice clos<br>le | Revenus éligibles à l'abattement |                                         | Revenus non éligibles à<br>l'abattement (en euros) |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | Dividendes (en<br>euros)         | Autres revenus distribués<br>(en euros) |                                                    |
| 31/12/2022          | 180 000                          | 0                                       | 0                                                  |
| 31/12/2021          | 0                                | 0                                       | 0                                                  |
| 31/12/2020          | 0                                | 0                                       | 0                                                  |

### **TROISIEME RESOLUTION - CONVENTIONS REGLEMENTEES**

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

### **QUATRIEME RESOLUTION – RATIFICATION DE LA REMUNEATION DU GERANT ET FIXATION DE LA REMUNERATION AU TITRE DE L'EXERCICE EN COURS**

L'associée unique décide de ratifier la rémunération brute allouée au Président au cours de l'exercice pour un montant de 55.620 euros et de fixer la rémunération mensuelle brute pour l'exercice 2024 à 4.635 euros.

### **CINQUIEME RESOLUTION - DELEGATION DE POUVOIR**

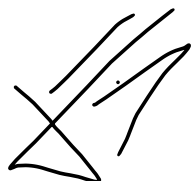
#### **EN VUE D'ACCOMPLIR LES FORMALITES**

L'associé unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

**Le Président** *M FRANCOIS Stéphane*

**L'associée unique** La société NEWLON, représentée par son Président, *M FRANCOIS Stéphane*



**AFS PLOMBERIE CVC**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 50.000 Euros**  
**1 CHEMIN DU CHENE ROND**  
**91570 BIEVRES**  
**RCS EVRY 492 404 389**

---

**RAPPORT DE GESTION**  
**SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31/12/2023**

*Monsieur FRANCOIS Stéphane, Président non associé de la Société AFS PLOMBERIE CVC, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023, par la Société NEWLON, associée unique, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.*

**SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

La société enregistre une hausse de son chiffre d'affaires de 44%, qui est de 7.923 K€ contre 5.506 K€ en 2022.

On note également une progression d'environ 3% de la marge brute de production tandis que la valeur ajoutée reste stable.

En fin d'année 2023, 2 nouvelles collaboratrices ont été embauchées, afin d'accompagner notre croissance, et d'assurer l'administratif chantier, la facturation et les relances de règlements.

Et, 6 collaborateurs « terrain » ont été embauchés afin d'étoffer les équipes des différents services : CVC, maintenance, plomberie, et chemisage.

Un de nos collaborateur a obtenu son diplôme de conducteur de travaux, et M. FRANCOIS lui a délégué à 90% le chiffre de la plomberie.

**EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

## **ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## **EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Il est précisé qu'à court terme, la situation et les perspectives d'avenir de la Société sont les suivantes :

En premier lieu, nous allons continuer à développer le service maintenance pour les activités correspondantes à notre cœur de métiers.

Par ailleurs, nous allons poursuivre la communication de notre activité de chemisage.

A la date du présent rapport, plusieurs sociétés nous ont d'ores et déjà marqué leurs intérêts pour cette nouvelle offre de prestations.

Enfin, un responsable de service s'est spécialisé dans la gestion des travaux sur matériaux amiantés (sous-section 4), et va poursuivre son lancement.

## **EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS**

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2023

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 7 922 722 euros contre 5.505.764 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 8 089 804 euros contre 5.587.658 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 6 986 686 euros contre 5.135.945 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 1 103 118 euros contre 451 713 euros au titre de l'exercice précédent
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 892 005 euros contre 1 476 877 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 975 037 euros contre à 735 802 euros au titre de l'exercice précédent ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 54 contre 43 au titre de l'exercice précédent ;

Il est précisé que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à 251 090 euros contre 19 981 euros au titre de l'exercice précédent ;

Compte tenu d'un résultat financier de – 10 722 euros contre – 13 070 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 1 092 395 euros contre 438 643 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de -5 581 euros contre - 1 610 au titre de l'exercice précédent, de l'impôt sur les bénéfices de 273 848 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 812 967 euros contre un bénéfice de 325 137 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31/12/2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 4 437 074 euros contre 3 118 651 euros pour l'exercice précédent.

## **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

## **AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 812 967 euros de la manière suivante

### **Origine**

Réserve légale : 5.000 euros  
Autres réserves : 1 158 569 euros  
Résultat bénéficiaire de l'exercice : 812 967 euros.

### **Affectation**

A titre de dividendes : 180 000 euros  
Autres réserves : 632 967 euros  
Solde du poste aux autres réserves : 1 791 536 euros.

### **Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 360 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du *1<sup>er</sup> juillet 2024*.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %.

Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement. L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

## REPARTITION APRES AFFECTATION

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 846 536 euros et celui des réserves à 1 796 536 euros.

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercice clos<br>le | Revenus éligibles à l'abattement |                                         | Revenus non éligibles à<br>l'abattement (en euros) |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | Dividendes (en<br>euros)         | Autres revenus<br>distribués (en euros) |                                                    |
| 31/12/2022          | 180 000                          | 0                                       | 0                                                  |
| 31/12/2021          | 0                                | 0                                       | 0                                                  |
| 31/12/2020          | 0                                | 0                                       | 0                                                  |

## DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39,4 du Code général des impôts.

Il sera donc proposé à l'associée unique, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39,4 dudit code à hauteur de 25.577 euros, étant précisé que l'impôt correspondant s'élève à 3.836 euros.

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

Notre société n'ayant pas de Commissaire aux comptes, vous entendrez la lecture du rapport spécial de votre Président sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce.

## RATIFICATION DE LA REMUNERATION DU PRESIDENT ET FIXATION DE SA REMUNERATION POUR L'EXERCICE EN COURS

Nous vous demanderons de ratifier la rémunération brute allouée au Président au cours de l'exercice pour un montant de 55.620 euros.

Nous vous demanderons également de fixer sa rémunération brute mensuelle au titre de l'exercice en cours pour un montant de 4.635 euros.

Fait à Bièvres

Le 1<sup>er</sup> juin 2024

Le Président  
Monsieur STEPHANE FRANCOIS



S.A.S. AFS PLOMBERIE CVC

1 CHEMIN DU CHENE ROND

91570 BIEVRES

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

**EXPERTISE COMPTABLE CHARLE ET ASSOCIES**

55 RUE DE L'EFFORT MUTUEL

91120 PALAISEAU

0169331300

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | 1 |
| Permanence ou changement de méthodes | 1 |

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

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | 2 |
| Etat des amortissements                       | 2 |
| Etat des provisions                           | 3 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 3 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 4 |
| Evaluation des amortissements                 | 4 |
| Evaluation des matières et marchandises       | 4 |
| Evaluations des produits et en cours          | 4 |
| Dépréciation des stocks et en cours           | 5 |
| Evaluation des créances et des dettes         | 5 |
| Dépréciation des créances                     | 5 |
| Disponibilités en Euros                       | 5 |
| Produits à recevoir                           | 5 |
| Charges à payer                               | 5 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 6 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

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

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | 15 043                              |               |              |
| TOTAL                                                              |                                     |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 20 831                              |               |              |
| TOTAL                                                              |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 252 203                             |               | 1 281        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 229 570                             |               | 127 214      |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 13 403                              |               | 12 130       |
| Matériel de transport                                              | 201 309                             |               | 112 250      |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 85 839                              |               | 21 617       |
| TOTAL                                                              | 782 324                             |               | 274 491      |
| Autres participations                                              | 10                                  |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 32 155                              |               |              |
| TOTAL                                                              | 32 165                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 850 362                             |               | 274 491      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    |               |          | 15 043                               | 15 043                                           |
| TOTAL                                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 20 831                               | 20 831                                           |
| TOTAL                                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 253 484                              | 253 484                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 20 055   | 336 729                              | 336 729                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 1 170    | 24 364                               | 24 364                                           |
| Matériel de transport                                      |               | 9 628    | 303 931                              | 303 931                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 107 455                              | 107 455                                          |
| TOTAL                                                      |               | 30 852   | 1 025 963                            | 1 025 963                                        |
| Autres participations                                      |               |          | 10                                   | 10                                               |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 32 155                               | 32 155                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 32 165                               | 32 165                                           |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 30 852   | 1 094 001                            | 1 094 001                                        |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement                | 6 587                       | 3 009                      |                         | 9 596                     |
| TOTAL                                                      |                             |                            |                         |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 12 889                      | 5 838                      |                         | 18 728                    |
| TOTAL                                                      |                             |                            |                         |                           |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 90 080                      | 26 047                     |                         | 116 127                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 90 072                      | 33 402                     | 6 162                   | 117 312                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 3 354                       | 2 305                      | 352                     | 5 307                     |
| Matériel de transport                                      | 104 301                     | 41 030                     | 5 219                   | 140 111                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 47 426                      | 11 299                     |                         | 58 725                    |
| TOTAL                                                      | 335 233                     | 114 083                    | 11 734                  | 437 582                   |
| TOTAL GENERAL                                              | 354 710                     | 122 930                    | 11 734                  | 465 906                   |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             | 3 009                       |                              |                                 |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 5 838                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 26 047                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 33 402                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 2 305                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 41 030                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 11 299                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 114 083                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 122 930                     |                              |                                 |                             |          |

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 69 015                      | 12 983                     | 48 302                              |                                         | 33 696                    |
| TOTAL                                        | 69 015                      | 12 983                     | 48 302                              |                                         | 33 696                    |
| TOTAL GENERAL                                | 69 015                      | 12 983                     | 48 302                              |                                         | 33 696                    |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 12 983                     | 48 302                              |                                         |                           |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Prêts                              | 15 000       | 15 000         |               |
| Autres immobilisations financières | 17 155       | 0-             | 17 155        |
| Clients douteux ou litigieux       | 82 038       | 82 038         |               |
| Autres créances clients            | 2 822 544    | 2 822 544      |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 4 709        | 4 709          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 155 324      | 155 324        |               |
| Débiteurs divers                   | 85 099       | 85 099         |               |
| Charges constatées d'avance        | 56 598       | 56 598         |               |
| TOTAL                              | 3 238 467    | 3 221 312      | 17 155        |

**ANNEXE**

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

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 20 032           | 20 032           |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 433 993          | 160 505          | 273 488        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 918 152          | 918 152          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 150 100          | 150 100          |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 223 750          | 223 750          |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 161 952          | 161 952          |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 234 600          | 234 600          |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 13 411           | 13 411           |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 130 203          | 130 203          |                |                 |
| Autres dettes                                            | 75 549           | 75 549           |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 361 742</b> | <b>2 088 253</b> | <b>273 488</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 24 800           |                  |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 150 847          |                  |                |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

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

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

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

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

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

## ANNEXE

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

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 49 807  |
| Autres créances                                                          | 41 323  |
| Total                                                                    | 91 130  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 2       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 18 427  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 8 929   |
| Autres dettes                                                          | 32 448  |
| Total                                                                  | 59 807  |

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 56 598  |
| Total                       | 56 598  |