

- COMPTE DE RESULTAT -



Signé par :

Denis FOUREST

A6DFDDF2BFE44EF...

3D PLAST

du 01/04/2023 au 31/03/2024

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	2 220 481	1 812 888	4 033 369	5 047 544
Production vendue - biens				
Production vendue - services	100		100	11 210
Chiffre d'affaires net	2 220 581	1 812 888	4 033 469	5 058 754
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			23 423	227
Autres produits				
Total des produits d'exploitation I (1)			4 056 892	5 058 981
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 797 745	3 493 252
Variation de stock (marchandises)			36 721	-114 501
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 568	4 722
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			624 135	704 454
Impôts, taxes et versements assimilés			81 822	106 578
Salaires et traitements			411 000	546 000
Charges sociales			177 901	190 500
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			13 609	3 154
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			1 181	1 575
Total des charges d'exploitations II (2)			4 150 683	4 935 734
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-93 791	123 247
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 210	708
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 210	708

- COMPTE DE RESULTAT -

Carthé cabane

Signé par : **Denis FLOREST**
A6DFDDF2BFE44EF...

3D PLAST

du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 184	4 166
Différences négatives de change	119	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	4 303	4 166
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-3 094	-3 458
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-96 885	119 789
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12	18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	12	18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-12	-18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		30 860
BENEFICE OU PERTE	-96 897	88 911
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :	17 815,00	11 822,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

3D PLAST

SARL au capital de 111 000 Euros
RCS MARSEILLE N° 404 954 026
3 rue d'Arcole
13006 MARSEILLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 SEPTEMBRE 2024**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/03/2024 faisant ressortir une perte de 96 897 euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- en report à nouveau : -96 897 Euros

À l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi :

- Capital social	:	111 000 Euros
- Réserve légale	:	15 000 Euros
- Autres réserves	:	109 000 Euros
- Report à nouveau	:	482 215 Euros
Situation nette		: 717 215 Euros

[...]

CINQUIEME RESOLUTION - POUVOIRS

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

LA GERANCE

Signé par :

A6DFDDF2BFE44EF...

certifié conforme

- BILAN ACTIF -

3D PLAST

du 01/04/2023 au 31/03/2024

Signé par :

Denis FOUREST

A6DFDDF2BFE44EF...

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	167 449		167 449	167 449
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 728	3 951	3 777	3 263
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 764	2 764		
Autres immobilisations corporelles	64 226	31 268	32 958	14 135
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 898		6 898	6 898
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	249 065	37 983	211 082	191 745
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	289 638		289 638	326 359
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	590 879		590 879	771 307
Autres créances	68 430		68 430	83 209
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	239 552		239 552	561 809
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	29 031		29 031	19 386
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 217 530		1 217 530	1 762 070
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	1 466 595	37 983	1 428 612	1 953 815
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

Compté conforme

Signé par : **Denis FOUREST**
A6DFDDF2BFE44EF...

3D PLAST

du 01/04/2023 au 31/03/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 111000)	111 000	111 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 000	109 000
Report à nouveau	579 112	490 200
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-96 897	88 911
Situation Nette	717 215	814 112
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	717 215	814 112
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		20 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		20 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	105	
Emprunts et dettes financières divers (3)	68 559	218 510
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 993	741 320
Dettes fiscales et sociales	59 740	159 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		844
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	711 398	1 119 703
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 428 612	1 953 815
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
	711 398,00	1 119 703,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	105,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

ANNEXE COMPTABLE

Signé par :

Denis FAUREST

A6DFDDF2BFE44EF...

certifié authentique



3D PLAST

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 1 428 612€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -96 897€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Le résultat de l'exercice s'est traduit par une perte de -96 897 € qui résulte d'un marché atone dû à la conjoncture géopolitique mondiale ayant entraîné une chute du taux de marge (baisse des prix de vente et inflation des coûts de revient)

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	167 449	-	-	-	-	167 449
Total Immobilisations Incorporelles (I)	167 449	-	-	-	-	167 449
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	6 828	-	900	-	-	7 728
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 764	-	-	-	-	2 764
Installations générales, agencements, aménagements divers	17 661	-	-	-	-	17 661
Matériel de transport	-	-	25 045	-	-	25 045
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 518	-	7 002	-	-	21 520
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	41 771	-	32 947	-	-	74 718
Total Général (I + II)	209 220	-	32 947	-	-	242 167

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	3 565	386	-	3 951
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	2 764	-	-	2 764
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	10 426	1 193	-	11 619
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	4 602	-	4 602
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	7 619	7 429	-	15 047
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	24 374	13 609	-	37 983
TOTAL Général	24 374	13 609	-	37 983

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Matériel et Outillage	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
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Il n'y a pas lieu de procéder à une dépréciation des fonds de commerce.

Stocks

Les matières premières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré (C.U.M.P.)

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

Aucune provision n'a été constituée

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	289 638	-	289 638
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
Total	289 638	-	289 638

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		6 898	-	6 898
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		590 879	590 879	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	37 472	37 472	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 108	30 108	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		850	850	-
Charges constatées d'avance		29 031	29 031	-
Totaux		695 238	688 340	6 898
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	239 552	561 809
Total	239 552	561 809

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
POLYVIA 2024 PREL 4X 360	901,64		
PRLV SEPA GROUPAMA MEDITERRANEE	1 538,35		
LOCAM 03/2024	15,63		
CGI FINANCE 05.04.2024 - 04.05.2024	992,26		
CGI FINANCE 05/03/2024 - 04/04/2024	128,03		
PROPLAST SCI 04 2024	3 202,56		
SCI DU SALEVE 04 2024	2 035,89		
QUADIENT FRANCE	269,47		
QUADIENT FRANCE 01/03/2024 - 28/02/2025	52,71		
PRLV SEPA MACIF PRODUCTION-MACI	951,83		
ASSURANT AMAZON 2 ANS	32,57		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 850	60,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 850	60,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	111 000				111 000
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	109 000				109 000
Report à nouveau	490 200	88911			579 112
Résultat de l'exercice	88 911		-96897		-96 897

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	105	105	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	582 993	582 993	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	48 479	48 479	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	9 264	9 264	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 996	1 996	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	68 559	68 559	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	711 398	711 398	-	-
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	68 559			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	7 108
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	48 479
	Autres charges fiscales	1 996
	Divers	-
Total		57 583

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		2 220 481	1 812 888	4 033 369
Production	Biens	-	-	-
	Services	100	-	100
Chiffre d'affaires total		2 220 581	1 812 888	4 033 469

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	3 423	227

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	1 210	708
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 210	708
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	119	-
Intérêts et charges assimilées	4 184	4 166
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	4 303	4 166
Résultat financier	-3 094	-3 458

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12	18
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	12	18
Résultat exceptionnel	-12	-18

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	-96 885			
Résultat Exceptionnel	-12			
Total	-96 897	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	5 457	
Autres prestations		
Total	5 457	-

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sur les Parties Liées :

NEANT

Effectif moyen :

Pas de salariés.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

NEANT

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

NEANT

Engagement de Crédit-Bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00			
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00			
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00			
Autres Immobilisations Corporelles	22 243	0,00	20 946	36 765			

**SARL 3 D PLAST
3 rue d'Arcole
13006 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

SARL 3 D PLAST
Au capital de 111.000 €
3 rue d'Arcole
13006 MARSEILLE
RCS MARSEILLE B 404 954 026

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

A l'assemblée générale des associés de la société SARL 3 D Plast,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL 3 D Plast relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié

des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés..

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- * il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- * il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- * il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- * il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- * il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Marseille, le 05 septembre 2024

SARL AUDIT FINANCE CLERE ET ASSOCIES

Caroline GAGNOL

Gérante

