

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 899 351		1 899 351	1 455 523
Chiffre d'affaires Net	1 899 351		1 899 351	1 455 523
Production stockée			-82 045	125 213
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			12 027	16 288
Autres produits			13	480
TOTAL (I)			1 829 346	1 597 504
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			866 419	748 748
Impôts, taxes et versements assimilés			14 374	5 955
Salaires et traitements			582 309	550 061
Charges sociales			242 182	226 837
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 126	19 507
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				5 208
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	10
TOTAL (II)			1 726 414	1 556 326
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			102 932	41 178
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			4	2
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 095	5 830
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			14 095	5 830
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-14 091	-5 828
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			88 840	35 350

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2023
Au 31/12/2023Du 01/01/2022
Au 31/12/2022

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

6 000

TOTAL (VII)

6 000

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL (VIII)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

6 000

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

12 771

-998

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

1 835 350

1 597 507

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

1 753 280

1 561 158

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

82 069

36 348

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan Actif *Bruno MASSON*

✓ Certified by  you sign

Certifiés conformes
Le Président

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 586	45 192	394	2 394
Fonds commercial	213 809	63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	10 021	10 021		220
Autres immobilisations corporelles	232 772	182 166	50 606	45 922
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	175		175	175
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 909		3 909	3 909
TOTAL (I)	506 272	300 807	205 465	202 999
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	132 929		132 929	214 973
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	781 414	17 717	763 697	470 315
Autres	89 852		89 852	47 194
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	376 920		376 920	36 854
Charges constatées d'avance	15 767		15 767	17 570
TOTAL (II)	1 396 881	17 717	1 379 164	786 905
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 903 153	318 524	1 584 629	989 904

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	187 511	191 162
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	82 069	36 348
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	324 580	282 511
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 592	141 081
Emprunts et dettes financières diverses	272 648	147 691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	544 626	220 887
Dettes fiscales et sociales	345 071	197 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114	114
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 260 049	707 394
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 584 629	989 904
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

AAGROUP ST-ETIENNE
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 1, rue Elisée Reclus, 42000 ST ETIENNE
339 942 096 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 82 069,25 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	82 069,25 euros
Prélèvement sur le poste « Autres réserves »	27 930,75 euros

Affectation :

A titre de dividendes	110 000,00 euros
Soit 550,00 euros par action	

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 10 juin 2024.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 225,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 99 275,00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global 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.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 500,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 104 500,00 euros.

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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

23 000,00 euros, soit 115,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 150,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 21 850,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

34 000,00 euros, soit 170,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 700,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 32 300,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

40 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 38 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président
Bruno MASSON**

Bruno MASSON

✓ Certified by  yousign

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 584 629 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 82 069 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode avancement.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Augmentations		
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	259 395		
TOTAL	259 395		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 021		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	45 629		2 760
Mat. de transport	7 724		
Mat. de bureau et info., mobilier	155 827		8 832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	219 201		11 592
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	175		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 909		
TOTAL	4 084		
TOTAL GENERAL	482 680		11 592
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			259 395
TOTAL			259 395
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			10 021
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			48 389
Mat. de transport	-12 000		19 724
Mat. de bureau et info., mobilier			164 660
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	-12 000		242 793
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			175
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 909
TOTAL			4 084
TOTAL GENERAL	-12 000		506 272

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		43 193	1 999		45 192
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		43 193	1 999		45 192
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		9 801	220		10 021
Installations générales, agencements et aménagements divers		37 771	3 064		40 835
Matériel de transport		2 227	2 145		4 371
Matériel de bureau et informatique, mobilier		123 261	13 699		136 959
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		173 059	19 127		192 186
TOTAL GÉNÉRAL		216 252	21 126		237 379

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct's et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

- 11 -

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	63 429				63 429
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	17 717				17 717
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

81 146

81 146

TOTAL GENERAL (I+II+III)

81 146

81 146

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 909		3 909
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	37 592	37 592	
Autres créances clients	743 822	743 822	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374	374	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	84 447	84 447	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 031	5 031	
Charges constatées d'avance	15 767	15 767	
	TOTAL	887 033	3 909

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	97 592	40 849	56 742	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	544 626	544 626		
Personnel et comptes rattachés	69 968	69 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 706	53 706		
Impôts sur les bénéfices	2 798	2 798		
Taxe sur la valeur ajoutée	212 862	212 862		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 737	5 737		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	272 648	272 648		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	114	114		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 260 049	1 203 307	56 742	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques