

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 07/10/2024 - B2024/004860 - 2010 B 00060 - 520 528 340 - A Positif

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                             |                                 |                                                                 |          |                                                 |            |                            |        |         |         |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|------------|----------------------------|--------|---------|---------|
| Désignation de l'entreprise                 |                                 | SARL A POSITIF                                                  |          | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |            | 12                         |        |         |         |
| Adresse de l'entreprise                     |                                 | ZI DE BLAVOZY 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE                       |          | Durée de l'exercice précédent*                  |            | 12                         |        |         |         |
| Numéro SIRET*                               |                                 | 5 2 0 5 2 8 3 4 0 0 0 0 1 8                                     |          | Néant                                           |            | <input type="checkbox"/>   |        |         |         |
|                                             |                                 |                                                                 |          | Exercice N clos le,                             |            | 31/03/2024                 |        |         |         |
|                                             |                                 |                                                                 |          | Brut                                            |            | Amortissements, provisions |        |         |         |
|                                             |                                 |                                                                 |          | 1                                               |            | 2                          |        |         |         |
|                                             |                                 |                                                                 |          |                                                 |            | Net                        |        |         |         |
|                                             |                                 |                                                                 |          |                                                 |            | 3                          |        |         |         |
| Capital souscrit non appelé                 |                                 | (I) AA                                                          |          |                                                 |            |                            |        |         |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                         | AB       |                                                 | AC         | CERTIFIE CONFORME          |        |         |         |
|                                             |                                 | Frais de développement *                                        | CX       |                                                 | CQ         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF       |                                                 | AG         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH       |                                                 | AI         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ       |                                                 | AK         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL       |                                                 | AM         |                            |        |         |         |
|                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        | AN       |                                                 | AO         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Constructions                                                   | AP       |                                                 | AQ         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR       |                                                 | AS         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT       |                                                 | AU         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Immobilisations en cours                                        | AV       |                                                 | AW         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Avances et acomptes                                             | AX       |                                                 | AY         |                            |        |         |         |
|                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS       |                                                 | CT         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Autres participations                                           | CU       | 525 162                                         | CV         |                            |        | 150 000 | 375 162 |
|                                             |                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB       |                                                 | BC         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD       |                                                 | BE         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Prêts                                                           | BF       |                                                 | BG         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH       |                                                 | BI         |                            |        |         |         |
| TOTAL (II)                                  |                                 | BJ                                                              | 525 162  | BK                                              | 150 000    | 375 162                    |        |         |         |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL       |                                                 | BM         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                 | BN       |                                                 | BO         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | En cours de production de services                              | BP       |                                                 | BQ         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR       |                                                 | BS         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Marchandises                                                    | BT       |                                                 | BU         |                            |        |         |         |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV       |                                                 | BW         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX       | 9 040                                           | BY         |                            |        | 7 533   | 1 506   |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ       | 177 662                                         | CA         |                            |        |         | 177 662 |
|                                             | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB       |                                                 | CC         |                            |        |         |         |
|                                             |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       | CD       |                                                 | CE         |                            |        |         |         |
|                                             | Comptes de régularisation       | Disponibilités                                                  | CF       | 20 582                                          | CG         |                            | 20 582 |         |         |
|                                             |                                 | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH       |                                                 | CI         |                            |        |         |         |
| TOTAL (III)                                 |                                 | CJ                                                              | 207 284  | CK                                              | 7 533      |                            |        | 199 751 |         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                 | CW                                                              |          |                                                 |            |                            |        |         |         |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                 | CM                                                              |          |                                                 |            |                            |        |         |         |
| Ecart de conversion actif* (VI)             |                                 | CN                                                              |          |                                                 |            |                            |        |         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                 | CO                                                              | 732 446  | IA                                              | 157 533    |                            |        | 574 913 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :          |                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |          | (3) Part à plus d'un an                         |            | CR                         | 9 040  |         |         |
| Clause de réserve de propriété : *          | Immobilisations :               | Non recensée                                                    | Stocks : | Non recensée                                    | Créances : | Non recensée               |        |         |         |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |         |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise            |                                                                                                          | SARL A POSITIF                                        |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |
|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |         |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 350 000 .....)                                     |                                                       |                                         | DA                               | 350 000 |
|                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               |         |
|                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |         |
|                                        | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 12 861  |
|                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               |         |
|                                        | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |         |
|                                        | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )    |                                                       |                                         | DG                               | 4 036   |
|                                        | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |         |
|                                        | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 19 543  |
|                                        | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |         |
|                                        | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               | 20 956  |
|                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 407 396 |
| Autres fonds propres                   | Produit des émissions de titres participatifs                                                            |                                                       |                                         | DM                               |         |
|                                        | Avances conditionnées                                                                                    |                                                       |                                         | DN                               |         |
|                                        | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                        |                                                       |                                         | DO                               |         |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               |         |
|                                        | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |         |
|                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               |         |
| DETTES (4)                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               |         |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |         |
|                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               |         |
|                                        | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 163 719 |
|                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               |         |
|                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 876     |
|                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 2 921   |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               |         |
|                                        | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               |         |
| Compte régul.                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                      |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 167 517                          |         |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b> |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>           |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 574 913                          |         |
| RENOIS                                 | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | IB                               |         |
|                                        | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |         |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | ID                               |         |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |         |
|                                        | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |         |
|                                        | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 167 517 |
| (5)                                    | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       | EH                                      |                                  |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                |    |                                  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------|----|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SARL A POSITIF                          |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                                                                                                  |    |                                                |    |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                                                                                                      |    | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total                            |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                                                                                          | FB |                                                | FC |                                  |  |
|                                                                       | Production vendue { biens * services *                                                  | FD                                                                                                                                                          | FE |                                                | FF |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                                                                                          | FH |                                                | FI |                                  |  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                                                                                          | FK |                                                | FL |                                  |  |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                                                                                             |    |                                                | FM |                                  |  |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                                                                                             |    |                                                | FN |                                  |  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                                                                             |    |                                                | FO |                                  |  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                                                                                             |    |                                                | FP |                                  |  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                                                                             |    |                                                | FQ |                                  |  |
|                                                                       | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                                                                                             |    |                                                |    | FR                               |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                                                                                             |    |                                                | FS |                                  |  |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                                                                                             |    |                                                | FT |                                  |  |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                                                                                             |    |                                                | FU |                                  |  |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                                                                             |    |                                                | FV |                                  |  |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                                                                                             |    |                                                | FW | 10 416                           |  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                                                                                             |    |                                                | FX | 173                              |  |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                                                                                             |    |                                                | FY |                                  |  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                                                                             |    |                                                | FZ |                                  |  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS ) - dotations aux provisions* |    |                                                | GA |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GB |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GC | 7 533                            |  |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                             |    |                                                | GD |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                                          |    |                                                | GE |                                  |  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                                                                             |    |                                                | GF | 18 122                           |  |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                             |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GG | ( 18 122 )                       |  |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                |    |                                  |  |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                                                                                             |    | (III)                                          | GH |                                  |  |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                                                                                             |    | (IV)                                           | GI |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                                                                                             |    |                                                | GJ | 35 000                           |  |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                                                                                             |    |                                                | GK |                                  |  |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                                                                                             |    |                                                | GL |                                  |  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                                                                                             |    |                                                | GM |                                  |  |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GN |                                  |  |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                                                                                             |    |                                                | GO |                                  |  |
|                                                                       | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                                                                                             |    |                                                | GP | 35 000                           |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                                                                                             |    |                                                | GQ |                                  |  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                                                                             |    |                                                | GR |                                  |  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GS |                                  |  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                                                                             |    |                                                | GT |                                  |  |
|                                                                       | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                                                                             |    |                                                | GU |                                  |  |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                |    |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GV | 35 000                           |  |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                |    |                                  |  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                                                             |    |                                                | GW | 16 877                           |  |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          | SARL A POSITIF                                                                                    |                                                                        | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | Exercice N                       |                        |        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |                                                                        | HA                               |                        |        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |                                                                        | HB                               |                        |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |                                                                        | HC                               |                        |        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |                                                                        | HD                               |                        |        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |                                                                        | HE                               |                        |        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                                                        | HF                               |                        |        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   |                                                                        | HG                               |                        |        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |                                                                        | HH                               |                        |        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HI                               |                        |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HJ                               |                        |        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HK                               | ( 2 666)               |        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HL                               | 35 000                 |        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HM                               | 15 456                 |        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | HN                               | 19 543                 |        |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                        |                                  | HO                     |        |
|                                                                | (2) Dont                                                                                                                                 | produits de locations immobilières                                                                |                                                                        |                                  | HY                     |        |
|                                                                |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                                                        |                                  | IG                     |        |
|                                                                | (3) Dont                                                                                                                                 | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |                                                                        |                                  | HP                     |        |
|                                                                |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                          |                                                                        |                                  | HQ                     |        |
|                                                                | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                        |                                  | IH                     |        |
|                                                                | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                        |                                  | IJ                     | 35 000 |
|                                                                | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                        |                                  | IK                     |        |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |                                                                        |                                  | HX                     |        |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |                                                                        |                                  | RC                     |        |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)        |                                                                        |                                  | RD                     |        |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                        |                                                                        |                                  | A1                     |        |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                                                        |                                  | A2                     |        |
|                                                                |                                                                                                                                          | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                             |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                                                        |                                  | A3                     |        |
|                                                                | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                                                        |                                  | A4                     |        |
|                                                                | (13)                                                                                                                                     | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         | facultatives A6                                                        | obligatoires A9                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont cotisations facultatives Madelin A7                                                          | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                                  |                        |        |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   |                                                                        |                                  | Exercice N             |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                                                        |                                  | Exercice N             |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                        |                                  |                        |        |

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : A POSITIF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 574 913 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 19 543 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/06/2024.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Valeur au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-----------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement<br>- Fonds commercial<br>- Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |              |            |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |              |            |                             |
| - Terrains<br>- Constructions sur sol propre<br>- Constructions sur sol d'autrui<br>- Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions<br>- Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels<br>- Installations générales, agencements<br>aménagement divers<br>- Matériel de transport<br>- Matériel de bureau et informatique, mobilier<br>- Emballages récupérables et divers<br>- Immobilisations corporelles en cours<br>- Avances et acomptes |                               |              |            |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                               |              |            |                             |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence<br>- Autres participations<br>- Autres titres immobilisés<br>- Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 525 162                       |              |            | 525 162                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 525 162                       |              |            | 525 162                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 525 162                       |              |            | 525 162                     |



## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Immobilisations financières - La valeur brute des titres de participation correspond au coût historique d'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Sont notamment pris en compte des éléments de marché (part de marché), de positionnement ainsi que les plus values latentes éventuelles propres à chaque entité (sur les actifs détenus en immobilier d'entreprise notamment).

Les immobilisations financières sont soumises à un test de dépréciation lorsqu'en raison d'événement ou de circonstances particulières la recouvrabilité de leurs valeurs comptables est mise en doute. La valeur recouvrable des immobilisations financières est alors estimée et une perte de valeur est constatée lorsque la valeur comptable de l'actif est supérieure à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable d'une immobilisation financière est la valeur la plus élevée entre le prix de vente net de l'actif et sa valeur d'utilité déterminée en estimant les flux de trésorerie générés par cet actif financier.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                  |                               |                                   |
| SARL D'ENNERY 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE       | 38 570  | 486 561          | 100,00                        | 199 144                           |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                  |                               |                                   |
| SARL MILLE ET UN TISSUS 03000 MOULINS           | 46 000  | 32 552           | 34,78                         | -15 579                           |

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 509 162                      | 359 162                      |                                    |                      | 35 000                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 16 000                       | 16 000                       |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 186 702 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                        | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|----------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif circulant :</b> | <b>186 702</b>  | <b>177 662</b>               | <b>9 040</b>                |
| Créances Clients et Comptes rattachés  | 9 040           |                              | 9 040                       |
| Autres                                 | 177 662         | 177 662                      |                             |
| <b>Total</b>                           | <b>186 702</b>  | <b>177 662</b>               | <b>9 040</b>                |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 350 000,00 euros décomposé en 35 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 35 000 | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 35 000 | 10,00           |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 20 956                                  |                            |                           | 20 956                                  |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>20 956</b>                           |                            |                           | <b>20 956</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

**Dettes**

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 167 517 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et à 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                                                   |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                                                   |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                                                   |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                                                   |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                 |                              |                                                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 163 720         | 163 720                      |                                                   |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 876             | 876                          |                                                   |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 921           | 2 921                        |                                                   |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                                                   |                              |
| Autres dettes (**)                                                   |                 |                              |                                                   |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                                                   |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>167 517</b>  | <b>167 517</b>               |                                                   |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                                                   |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        |                 |                              |                                                   |                              |
| (**) Dont envers Groupe et associés                                  | 163 720         |                              |                                                   |                              |

## Charges à payer

|                    | Montant    |
|--------------------|------------|
| fres non parvenues | 876        |
| <b>Total</b>       | <b>876</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2010, la société SARL A POSITIF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A POSITIF, ZI DE BLAVOZY 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La filiale intégrée est la SARL D'Ennery.

**A Positif - A +**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 350 000 €**  
**Siège social : Zone Industrielle de Blavozy**  
**43700 ST GERMAIN LAPRADE**  
**520 528 340 RCS LE PUY EN VELAY**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 20 SEPTEMBRE 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 19 543,21 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 19 543,21 €

\* A la réserve légale ..... 980,00 €

Le solde, soit ..... 18 563,21 €

Auquel s'ajoute un prélèvement  
sur le compte «autres réserves» ..... 1 436,79 €

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à ..... 20 000,00 €

\* A titre de dividendes à l'associé unique ..... 20 000,00 €  
Soit 0,571 € par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2024.

L'Associé Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associé Unique déclare être informé 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 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.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée 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 du dividende.

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

L'Associé Unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| <b>EXERCICE</b>     | <b>DIVIDENDE NET<br/>(par part)</b>                 | <b>Fraction éligible à<br/>l'abattement de 40%<br/>(*)</b> | <b>Fraction non éligible à<br/>l'abattement de 40%</b> |
|---------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>31 mars 2021</b> | 0,86 €<br>soit un dividende<br>global de 30 000 €   | 30 000 €                                                   | /                                                      |
| <b>31 mars 2022</b> | 0,5714 €<br>soit un dividende<br>global de 20 000 € | 20 000 €                                                   | /                                                      |
| <b>31 mars 2023</b> | 0,7714 €<br>Soit un dividende<br>global de 27 000 € | 27 000 €                                                   | /                                                      |

(\*) si option pour le barème progressif de l'IR à compter des exercices ouverts le 1<sup>er</sup> Janvier 2018.

Certifié conforme  
La Gérance

