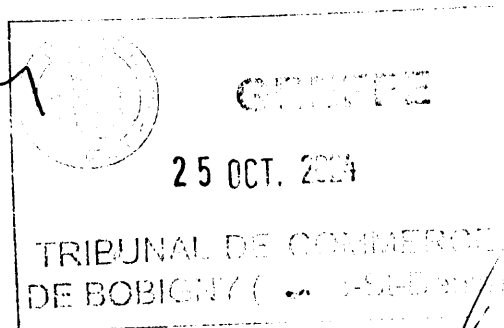


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/10/2024 - 38684 - 2012 B 01094 - 478 149 560 - A.Z. CONCEPT

38884



Copie certifiée conforme
à l'original

AZ CONCEPT
11 RUE JEAN LOLIVE
93600 AULNAY SOUS BOIS

SIRET 47814956000029 - APE 4672Z

COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2023

Cabinet Ariel NAHON

19 rue de Turbigo

75002 PARIS

Téléphone : 01 40 26 61 40

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Résultat

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Etat des immobilisations

Etat des amortissements

Etat des provisions

Créances et dettes

Charges à payer et produits à recevoir

Charges et produits constatés d'avance

Faits caractéristiques de l'exercice

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

RÉSULTAT

Cabinet Ariel NAHON - PARIS

Téléphone : 01 40 26 61 40 - Télécopie :

BILAN ACTIF

AZ CONCEPT : 31 décembre 2023

ACTIF (EUR)	VALEURS BRUTES	AMORT- et PROVISIONS	VALEURS NETTES	EXERCICE N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (0)				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel & outillage</i>	11 788	4 165	7 623	6 950
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	44 102	27 034	17 068	19 121
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations évaluées selon méthode de mise en équiv.</i>				
<i>Autres participations</i>	108		108	108
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	3 000		3 000	3 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	58 997	31 199	27 798	29 179
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	11 000		11 000	8 000
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>Encours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances & acomptes versés sur commande</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	188 249	11 124	177 125	303 562
<i>Autres créances</i>	46 586		46 586	22 335
<i>Capital souscrit et appelé, non versé</i>				
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	50		50	50
<i>Disponibilités</i>	1 033		1 033	84 796
<i>Charges constatées d'avance</i>				4 348
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	246 918	11 124	235 794	423 090
CHARGES À RÉPARTIR (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT (IV)				
ECART DE CONVERSION (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	305 915	42 323	263 592	452 268

Renvois

- (1) dont droit au bail
- (2) part à moins d'un an
- (3) part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété

Immobilisations
Stocks
Créances

BILAN PASSIF

AZ CONCEPT : 31 décembre 2023

PASSIF (EUR)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Capital social ou individuel (1) dont versé : 30 000	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :		
Réserve légale (3)	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (3) dont (*) :		
Autres réserves		
Report à nouveau	143 853	146 137
Résultat de l'exercice	-168 910	-2 284
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES TOTAL (I)	7 943	176 853
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES TOTAL (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	17 064	
Emprunts et dettes financières divers dont (**) :	19 621	38 267
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 268	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 489	147 038
Dettes fiscales et sociales	69 207	90 111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (5)		
DETTES (5) et COMPTE DE RÉGULARISATION TOTAL (IV)	255 649	275 415
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	263 592	452 268

Renvois

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital

Réserve spéciale de réévaluation

(2) Ecart de réévaluation libre

Réserve de réévaluation (1976)

(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme

(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

220 381

17 064

275 415

* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Partie 1)

AZ CONCEPT : 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	850 083	1 076 599	-226 516	-21%
Chiffres d'affaires nets	850 083	1 076 599	-226 516	-21%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	2 000	6 000	-4 000	-67%
Reprise sur amortissements et provisions. transfert de charges				
Autres produits	15	3	12	370%
PRODUITS D'EXPLOITATION	852 098	1 082 602	-230 504	-21%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements	421 055	338 586	82 469	24%
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-3 000	-8 000	5 000	63%
Autres achats et charges externes (3)	348 083	391 171	-43 088	-11%
Impôts, taxes et versements assimilés	14 325	34 788	-20 463	-59%
Salaires et traitements	173 860	212 324	-38 464	-18%
Charges sociales	40 921	84 161	-43 240	-51%
Dotation aux amortissements sur immobilisations	9 671	8 569	1 101	13%
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		11 124	-11 124	-100%
Dotations aux provisions pour risque et charges				
Autres charges	34	13	21	157%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 004 949	1 072 737	-67 787	-6%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-152 851	9 866	-162 717	-1649%
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1	1	1	79%
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de changes				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	1	1	1	79%
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de changes				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
2 - RÉSULTAT FINANCIER	1	1	1	79%
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-152 850	9 866	-162 716	-1649%

RÉSULTAT (Partie 2)

AZ CONCEPT : 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	13 270	9 616	3 654	38%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	2 790		2 790	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 059	9 616	6 443	67%
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-16 059	-9 616	-6 443	-67%
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>		2 534	-2 534	-100%
TOTAL DES PRODUITS	852 099	1 082 603	-230 504	-21%
TOTAL DES CHARGES	1 021 009	1 084 887	-63 878	-6%
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-168 910	-2 284	-166 626	-7296%

<u>Renvois</u>			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
(2) Dont produits de locations immobilières			
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
(3) Dont crédit-bail mobilier			
(3) Dont crédit-bail immobilier			
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général			

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES PROVISIONS

CRÉANCES ET DETTES

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Cabinet Ariel NAHON - PARIS

Téléphone : 01 40 26 61 40

RÈGLES ET MÉTHODES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

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

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

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.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont **évaluées à leur coût d'acquisition** pour les actifs acquis à titre **onéreux**, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur **vénale** pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est **constitué** de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non **recupérables**, **après** **déduction** des remises, rabais commerciaux et escomptes de **règlement** et de tous les **coûts** directement attribuables **engagés** pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation **prévue**. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes **liés à** l'acquisition, sont **rattachés à** ce coût d'acquisition. Tous les **coûts** qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas **être rattachés** directement aux **coûts** rendus **nécessaires** pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner **conformément à** l'utilisation **prévue**, sont **comptabilisés** en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est **déterminé** en utilisant les **mêmes** principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des **matières consommées**, des **coûts** attribuables à la **préparation** en vue de l'utilisation **envisagée après déduction** des rabais, remises et escomptes de **règlement**. Les **intérêts** des emprunts **spécifiques à** la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le **coût** de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour **dépréciation** sont **calculés** suivant le mode **linéaire** en fonction de la **durée de vie prévue**.

Matériel industriel	5 et 8 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 et 3 ans
Mobilier	8 ans

RÈGLES ET MÉTHODES (SUITE)

3. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

4. 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.

5. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Reevaluation legale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>							
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>							
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Installations générales, agenc- et aménag- des constructions</i>							
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i>	9 727		2 061			11 788	
<i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>	29 890		8 600		4 500	33 990	
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	10 112					10 112	
<i>Emballages récupérables et divers</i>							
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 728		10 661		4 500	55 889	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	108					108	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	3 000					3 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 108					3 108	
TOTAL GÉNÉRAL	52 836		10 661		4 500	58 997	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 decembre 2023

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	Montant des amortissements au debut de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afferents aux cessions d'actif	Montant des amortissements a la fin de l'exercice	Dotations			Reprises			Mont net en fin d'exercice
					Differentiel de duree	Mode degressif	Fiscal exception	Differentiel de duree	Mode degressif	Fiscal exception	
<i>Frais d'etablissement et de developpement</i>											
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES											
<i>Terreins</i>											
<i>Constructions sur soi propre</i>											
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>											
<i>Installations generales, agencement et aménagement des constructions</i>											
<i>Installations techniques, materiel et outillage industrie</i>	2 777	1 389		4 166							
<i>Installations generales, agencements, aménagements divers</i>											
<i>Materiel de transport</i>	16 087	6 598	2 129	20 556							
<i>Materiel de bureau et informatique, mobilier</i>	4 794	1 684		6 478							
<i>Emballages recuperables et divers</i>											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 658	9 671	2 129	31 199							
TOTAL GÉNÉRAL	23 658	9 671	2 129	31 199							

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au debut de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net a la fin de l'exercice
<i>Frais d'emission d'emprunts a etaler</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				

ETAT DES PROVISIONS

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles				
Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence				
Prov- pour dépréciation sur titres de placement				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières				
Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours				
Prov- pour dépréciation sur comptes clients	11 124			11 124
Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS	11 124			11 124
TOTAL GÉNÉRAL	11 124			11 124

Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles		
----------------------------	--	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

CRÉANCES ET DETTES

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

ETAT DES CRÉANCES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	3 000		3 000
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	24 472	24 472	
<i>Autres créances clients</i>	163 778	163 778	
<i>Créance représentative de titres prêtés</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	1 247	1 247	
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	43 339	43 339	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>	2 000	2 000	
<i>Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques</i>			
<i>Groupe et associés (2)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>			
TOTAL DES CRÉANCES	237 835	234 835	3 000

Renvois

- (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine</i>	17 064	17 064		
<i>Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	114 489	114 489		
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	7 833	7 833		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	2 961	2 961		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	58 339	58 339		
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	74	74		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupe et associés (2)</i>	19 621	19 621		
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dette représentative de titres empruntés</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
TOTAL DES DETTES	220 381	220 381		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés 19 621

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR

CHARGES À PAYER	<i>Montants</i>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	3 933
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	7 913
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL CHARGES À PAYER	11 846

PRODUITS À RECEVOIR	<i>Montants</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	
<i>Disponibilités</i>	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

AZ CONCEPT 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

EUR

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	
<i>Charges financières</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Produits d'exploitation</i>	
<i>Produits financiers</i>	
<i>Produits exceptionnels</i>	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Néant



Place of issue

Warsaw

Date of issue

22-11-2023

Sell date

22-11-2023

Seller

Fundacja Rozwoju Przedsiębiorczości "Twój StartUp"
ul. Żurawia 6/12 lok. 766
00-503 Warszawa, Polska
VAT Number PL5213641211
BDO: 000460502

Contractor

AZ Concept
11 rue Jean Lolive
93600 Aulnay sous bois
VAT Number FR82478149560

VAT invoice 2/11/23/FS/DS77/POZ3

ID	Name of article or service	PKWU	GTU	Amount	Unit	Unit netto price	Netto value	VAT value	VAT rate	Brutto value
1	IT services		GTU 12	1	service	430.00	430.00	0.00	NP	430.00
Total							430.00 EUR	0.00 EUR		430.00 EUR
Total in PLN (Exchange rate: 4.3647)							1,876.82 PLN	0.00 PLN		1,876.82 PLN

Details of order

Transaction	Foreign	Currency	EUR
Payment form	Bank transfer	Payment status	Due
Bank	PLN	Account number	92114000260000543359006097
Payment date	29-11-2023	Sale made by	Dmitry Sedel Sedel Dmitry

Service de réparation logicielle pour boîtiers de gestion électronique. Service programmation calculateur moteur 350E + service installation 80E.

Maryna Siniczyna

First name, last name and sign of person
authorized to receive this document

First name, last name and sign of person
authorized to issue this document

AZ CONCEPT

Siège social : 11 RUE JEAN LOLIVE 93600 AULNAY SOUS BOIS
SARL au capital de 30 000 euros - Siret 47814956000029 - APE 4672Z

Copie certifiée conforme
à l'original

RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Chers associés,

Le présent rapport de gestion a été établi pour vous informer avant l'assemblée générale ordinaire qui a pour but l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévues par la réglementation en vigueur, ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

I. SITUATION DE LA SOCIÉTÉ PENDANT L'EXERCICE ÉCOULÉ :

La monnaie de présentation des comptes est l'euro.

1.1 Activité de la société :

Les chiffres d'affaires des deux derniers exercices sont présentés ci-dessous. Par rapport à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires a diminué de -226 516 euros.

CHIFFRE D'AFFAIRES	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
	850 083	1 076 599
VARIATION 2023 / 2022	-21,04%	

1.2 Présentation des états financiers :

Le compte de résultat simplifié de l'exercice écoulé, comparé à celui de l'exercice précédent, se présente comme suit :

	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022	Variation euros	Variation %
Produits d'exploitation	852 098	1 082 602	-230 504	-21,29
Charges d'exploitation	1 004 949	1 072 737	-67 787	-6,32
Résultat d'exploitation	-152 851	9 866	-162 717	-1649,35
Résultat financier	1	1	1	78,57
Résultat exceptionnel	-16 059	-9 616	-6 443	NS
Impôt sur les bénéfices		2 534	-2 534	-100,00
Participation des salariés				
Résultat net	-168 910	-2 284	-166 626	7295,99

Au cours de l'exercice, la société a réalisé des investissements qui se répartissent comme suit :

- Immobilisations incorporelles euros
- Immobilisations corporelles 10 661 euros
- Immobilisations financières euros

Le niveau des investissements réalisés en 2023 est de 10 661 euros et la dotation aux amortissements s'élève à 9 671 euros.

1.3 Capitaux propres :

La situation des capitaux propres (avant répartition), comparée à celle à la fin de l'exercice précédent, se présente de la façon suivante :

	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Capitaux propres (avant répartition)	7 943	176 853	-168 910
Capital social	30 000	30 000	
Capitaux propres / Capital social	0,26	5,90	-5,63

1.4 Modifications apportées au mode de présentation des comptes annuels ou aux méthodes d'évaluation suivis les années précédentes :

Nous vous précisons que les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification par rapport à ceux de l'exercice précédent, que ce soit au niveau de la présentation des comptes ou au niveau des méthodes d'évaluation.

1.5 Activité des filiales et des sociétés contrôlées :
Néant.

1.6 Prises de participations ou prises de contrôle :

Au cours de l'exercice, nous vous informons n'avoir pris aucune participation dans une société quelle qu'elle soit.

1.7 Participations croisées :
Néant.

1.8 Cession de participations :
Néant.

1.9 Charges non déductibles visées à l'article 39-4 du code général des impôts :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, nous vous précisons que le montant global des charges non fiscalement déductibles visées à l'article 39-4 du code général des impôts, s'est élevé à 24 308,60 euros.

II AFFECTATION DES RÉSULTATS - DIVIDENDES VERSÉS AU TITRE DES TROIS EXERCICES PRÉCÉDENTS ET AVOIR FISCAL CORRESPONDANT :

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes les charges et de tous impôts et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un montant à apurer de 25 056,61 euros qui se compose des éléments suivants :

Déficit de l'exercice clos le 31/12/2023	-168 909,61
Report à nouveau	143 853,00
Réserves distribuables	
Total	-25 056,61

Nous vous proposons l'affectation suivante :

Report à nouveau	-25 056,61
Total	-25 056,61

Conformément à la loi, il est rappelé que les distributions faites au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Part éligible à l'abattement
2022		
2021		
2020		

Le taux d'abattement est de 40 % pour les distributions réalisées à partir du 1er janvier 2006

III ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT :

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice. Elle n'a pas engagé de programme de recherche.

IV ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE :

Néant.

V APPROBATION DES COMPTES, QUITUS :

Au cours de l'assemblée, vous aurez à approuver les comptes, à affecter le résultat et à donner quitus de sa gestion à votre gérant.

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le GERANT

AZ CONCEPT

Siège social : 11 RUE JEAN LOLIVE 93600 AULNAY SOUS BOIS
SARL au capital de 30 000 euros - Siret 47814956000029 - APE 4672Z

Copie certifiée conforme
à l'original

PROCÈS VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Le 27 juin 2024 à 17 heures, les associés de la société AZ CONCEPT, société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros, se sont réunis au siège social 11 RUE JEAN LOLIVE 93600 AULNAY SOUS BOIS en assemblée ordinaire sur la convocation faite conformément aux dispositions statutaires.

Étaient présents :

M Ronan GODET demeurant 28 avenue de la République 77580 BOULEURS titulaire de 34 parts
M Michel KRASEVEC demeurant 9 promenade des Patis 77420 CHAMPS SUR MARNE titulaire de 33 parts

L'assemblée est présidée par M GODET, co-gérant.

Le Président constate que les associés présents ou régulièrement représentés, possédant ensemble 67 parts sociales, représentent plus de la moitié des parts sociales et qu'en conséquence l'assemblée est habilitée à prendre toutes décisions ordinaires, conformément aux dispositions statutaires.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les récépissés des lettres recommandées de convocation
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires
- le rapport de gestion
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 233-19 du C. Com.
- l'inventaire
- les comptes annuels
- le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée

Le Président déclare que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la société et les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023
- Examen, approbation des comptes et affectation des résultats
- Quitus à la gérance
- Conventions visées à l'article L 223-19 du C. Com.
- Questions diverses

Puis, lecture est donnée du rapport du gérant. La discussion est ouverte. Diverses observations sont présentées. Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

Première résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion approuve le rapport de gestion, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice 2023 tels qu'ils ont été présentés par la gérance et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat déficitaire de 168 909,61 euros.

L'assemblée approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la gérance au cours de l'exercice écoulé.

Elle approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujétis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 24 308,60 euros et l'impôt sur les bénéfices des sociétés de 0,00 euros.

En conséquence l'assemblée générale donne quitus entier à la gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Seconde résolution

Les comptes présentés font ressortir un montant total à apurer de 25 056,61 euros qui se compose des éléments suivants :

Déficit de l'exercice clos le 31/12/2023	-168 909,61
Report à nouveau	143 853,00
Réserves distribuables	
Total	-25 056,61

L'assemblée générale, sur la proposition de la gérance, décide l'affectation suivante :

Report à nouveau	-25 056,61
Total	-25 056,61

Conformément à la loi, il est rappelé que les distributions faites au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Part éligible à l'abattement
2022		
2021		
2020		

Le taux d'abattement est de 40 % pour les distributions réalisées à partir du 1er janvier 2006

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du gérant sur les opérations visées par l'article L 223-19 du C. Com. approuve les opérations intervenues au cours de l'exercice entre certains associés et la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution

L'assemblée générale, statuant à titre ordinaire, confère au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifiés conformes du procès verbal de la présente assemblée, les pouvoirs nécessaires pour l'accomplissement de toutes formalités légales ou réglementaires partout où besoin sera.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 19 heures.

De tout ce qui précède il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par la gérance et visé par plusieurs des associés présents à l'assemblée.

Les Co-gérants

Ronan GODET

Michel KRASEVEC