

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 28/10/2024 - B2024/057295 - 2015 B 06301 - 488 345 638 - A.P.R.C.

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**Certifiés conformes
POUR APRC GROUP, Président
M. Karim ABDELLAOUI**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed name M. Karim ABDELLAOUI.

- BILAN ACTIF -

A.P.R.C.

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	223 920	119 179	104 741	99 924
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 750	865	885	1 235
Autres immobilisations corporelles	885 663	604 109	281 555	284 265
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	5		5	4
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 670 000		1 670 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	4 152 139		4 152 139	3 269 055
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 941 977	732 652	6 209 325	5 154 483
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens	21 517 626		21 517 626	17 175 455
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 530 670		1 530 670	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 297 218	122 767	111 174 451	68 412 723
Autres créances	54 794 462		54 794 462	34 828 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 385 706		18 385 706	8 265 828
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	528 405		528 405	103 553
TOTAL ACTIF CIRCULANT	208 054 087	122 767	207 931 320	128 786 222
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	214 996 064	855 419	214 140 645	133 940 705
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			147 320,00	147 320,00

- BILAN PASSIF -

A.P.R.C.

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 088 276	11 673 661
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 910 493	6 914 614
Situation Nette	21 218 769	18 808 276
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 218 769	18 808 276
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 699 542	10 854 945
Emprunts et dettes financières divers (3)	14 403 339	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 449 711	84 811 890
Dettes fiscales et sociales	27 289 520	18 811 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 977	18 078
Autres dettes	60 786	635 688
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	192 921 876	115 132 430
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	214 140 645	133 940 705
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	9 487 087,00
	à moins d'un an	183 434 788,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		104 277 485,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

A.P.R.C.

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

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	-58 905		-58 905	-34 386
Production vendue - services	168 644 000		168 644 000	120 299 804
Chiffre d'affaires net	168 585 095		168 585 095	120 265 418
Production stockée			4 342 170	4 246 630
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 667	18 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			112 867	1 667 844
Autres produits			195	33
Total des produits d'exploitation I (1)			173 058 994	126 198 592
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-243	-292
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			161 866 151	109 940 021
Impôts, taxes et versements assimilés			371 113	395 969
Salaires et traitements			3 664 775	3 411 793
Charges sociales			1 541 009	2 174 024
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			172 307	139 264
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			19	906 157
Total des charges d'exploitations II (2)			167 615 131	116 966 936
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			5 443 863	9 231 657
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...			25 711	25 332
Autres intérêts et produits assimilés (5)			344 889	68 415
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			370 600	93 747

- COMPTE DE RESULTAT -

A.P.R.C.

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	723 543	114 475
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	723 543	114 475
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-352 943	-20 728
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	5 090 920	9 210 929
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 861
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 011	2 880
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	3 011	9 741
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	15 549
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	21 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	3 666	37 499
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-656	-27 758
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 179 771	2 268 557
BENEFICE OU PERTE	3 910 493	6 914 614
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	99,00	
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :	344 889,00	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	398 736,00	

ANNEXE COMPTABLE

A.P.R.C.

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 214 140 645€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 3 910 493€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

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 les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	166 668	-	65 751	-	-	232 420
Total Immobilisations Incorporelles (I)	166 668	-	65 751	-	-	232 420
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 750	-	-	-	-	1 750
Installations générales, agencements, aménagements divers	368 008	-	9 465	-	-	377 473
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 343	-	98 847	-	-	508 190
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	779 102	-	108 312	-	-	887 413
Total Général (I + II)	945 770	-	174 063	-	-	1 119 833

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	66 744	60 934	-	127 678
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	515	350	-	865
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	221 391	36 933	-	258 324
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	271 695	74 089	-	345 784
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	493 602	111 372	-	604 974
TOTAL Général	560 346	172 307	-	732 652

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur

acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	4	-	1	-	-	5
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	4 769 055	-	1 074 167	-	21 082	5 822 139
Total Général	4 769 059	-	1 074 168	-	21 082	5 822 144

Stocks

Les stocks sont constitués des heures passés ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie et Espagne.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	21 517 626	-	21 517 626
En-cours Services	-	-	-
Total	21 517 626	-	21 517 626

Contrats à long terme

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	122 767	-	-	122 767
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	122 767	-	-	122 767

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	64 696 670
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	2 057
	État	-
	Divers	-
Total		64 698 727

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		1 670 000	-	1 670 000
Autres immobilisations financières		4 152 139	-	4 152 139
Clients douteux ou litigieux		147 320	-	147 320
Autres créances clients		111 149 897	111 149 897	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		36 100	36 100	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 057	2 057	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 498 158	22 498 158	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 030	14 030	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		31 640 148	31 640 148	-
Débiteurs divers		603 968	603 968	-
Charges constatées d'avance		528 405	528 405	-
Totaux		172 442 224	166 472 764	5 969 459
Prêts accordés en cours d'exercice		170 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

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

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	18 385 706	8 265 828
Total	18 385 706	8 265 828

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance sont composées de charges d'exploitation.

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	2 000	100,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	2 000	100,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	200 000				200 000
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	11 673 661	5 414 614			17 088 276
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	6 914 614	-6 914 614			3 910 493

Le résultat 2022 a été affecté autres réserves et en dividendes (1.500.000 euros).

Engagement Retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,53 %

L'âge de départ à la retraite retenu est de: 62 ou 64 ans.

La table de mortalité retenue est la table insee 2019-2020.

Le taux d'inflation retenu est de : 2,20 %

Le taux moyen de charges sociales retenu est de : 45%

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non	290 992		
Provisionné			
Total	290 992		

État des Dettes :

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

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	12 699 542	3 212 455	6 362 087	3 125 000
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	138 449 711	138 449 711	-	-
Personnel et comptes rattachés	289 214	289 214	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	323 492	323 492	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	26 462 702	26 462 702	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	214 113	214 113	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 977	18 977	-	-
Groupe et associés	14 403 339	14 403 339	-	-
Autres dettes	60 786	60 786	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	192 921 876	183 434 788	6 362 087	3 125 000
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 155 403			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

	Charges à Payer :	Montant
	Congés payés	234 726
Congés payés	Charges sociales	100 137
	Charges fiscales	-
	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
Intérêts Courus	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	53 847
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	74 254 036
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
Autres Charges	Personnel	20 449
	Organismes Sociaux	8 293
	Autres charges fiscales	-
	Divers	60 785
	Total	74 732 273

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production			
Biens	-	-	-
Services	168 585 095	-	168 585 095
Chiffre d'affaires total	168 585 095	-	168 585 095

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	112 867	135 722

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 711	25 332
Autres intérêts et produits assimilés	344 889	68 415
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	370 600	93 747
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	723 543	114 475
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	723 543	114 475
Résultat financier	-352 943	-20 728

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	6 861
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 011	2 880
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	3 011	9 741
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	15 549
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	1 000	21 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	3 666	37 499
Résultat exceptionnel	-656	-27 758

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	5 090 920	-	1 179 771	3 911 149
Résultat Exceptionnel	-656	-	-	-656
Total	5 090 264	-	1 179 771	3 910 493

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	
Mission de contrôle légal des comptes	59 679	
Autres prestations		
Total	59 679	-

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

SAS APRC GROUP - 67 quai Charles de Gaulle - CS 50112 - 69463 Lyon cedex 06

n° siret : 502 830 474 00024

Informations sur les Parties Liées :

Toutes les transactions entre les entreprises liées sont conclues aux conditions normales de marché.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 54,74 ETP.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

engagement financiers donnés = 166.671K€

engagement financiers reçus = 21.067.864€

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

nantissement d'un fonds de commerce associé à la mise en place d'un prêt de 4,6m€ auprès du CIC

Intégration fiscale:

La société APRC SASU est membre du groupe d'intégration fiscale créé par la société APRC Group depuis le 1er janvier 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société fille supporte la charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère constate dans ses comptes la différence entre l'impôt dû par le groupe et la charge d'impôt due par les filiales. Les économies d'impôt sont conservées par la société mère.

Chaque société du groupe est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, dont la société mère est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dues par elle si elle n'était pas membre du groupe.

Au titre du 31 décembre 2023, le résultat intégré de la société est un bénéfice de 5.392.490 euros, identique au résultat en l'absence d'intégration fiscale. Le résultat du groupe d'intégration est un bénéfice de 9.965.012 euros.

Evenements postérieurs à la clôture:

Aucun événement postérieur à la clôture a un impact financier significatif sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2023.

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €
Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON
488 345 638 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 28 JUIN 2024
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président,

Décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 3.910.493 €, en totalité au compte « Autres Réserves » dont le montant sera porté de 17.088.276 € à 20.998.769 €,

Rappelle, conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2022	1.500.000 €	-	-
31.12.2021	5.700.000 €	-	-
PV 31/01/2021 Distribution de réserves	4.600.000 €		
31.12.2020	2.000.000 €	-	

Certifié conforme

Le Président, APRC GROUP

M. Karim ABDELLAOUI



A.P.R.C

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 200 000 €

Siège social :
63 quai Charles de Gaulle
69006 LYON

SIREN : 488 345 638

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



CABINET JP. CONSTANT

AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APRC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société comptabilise des stocks selon les modalités décrites dans la note 4 de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

La note 5 de l'annexe expose la méthode comptable relative à la reconnaissance du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable visée ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met

en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 20 juin 2024

Cabinet JP Constant

Nicolas PRIEST

Commissaire aux comptes

- BILAN ACTIF -

A.P.R.C.

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	223 920	119 179	104 741	99 924
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 750	865	885	1 235
Autres immobilisations corporelles	885 663	604 109	281 555	284 265
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	5		5	4
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 670 000		1 670 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	4 152 139		4 152 139	3 269 055
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 941 977	732 652	6 209 325	5 154 483
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens	21 517 626		21 517 626	17 175 455
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 530 670		1 530 670	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 297 218	122 767	111 174 451	68 412 723
Autres créances	54 794 462		54 794 462	34 828 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 385 706		18 385 706	8 265 828
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	528 405		528 405	103 553
TOTAL ACTIF CIRCULANT	208 054 087	122 767	207 931 320	128 786 222
TOTAL ACTIF GENERAL	214 996 064	855 419	214 140 645	133 940 705
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			147 320,00	147 320,00

- BILAN PASSIF -

A.P.R.C.

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 088 276	11 673 661
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 910 493	6 914 614
Situation Nette	21 218 769	18 808 276
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 218 769	18 808 276
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 699 542	10 854 945
Emprunts et dettes financières divers (3)	14 403 339	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 449 711	84 811 890
Dettes fiscales et sociales	27 289 520	18 811 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 977	18 078
Autres dettes	60 786	635 688
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	192 921 876	115 132 430
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	214 140 645	133 940 705
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	9 487 087,00
	à moins d'un an	183 434 788,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		104 277 485,00
(3) Dont emprunts participatifs :		



- COMPTE DE RESULTAT -

A.P.R.C.

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

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	-58 905		-58 905	-34 386
Production vendue - services	168 644 000		168 644 000	120 299 804
Chiffre d'affaires net	168 585 095		168 585 095	120 265 418
Production stockée			4 342 170	4 246 630
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 667	18 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			112 867	1 667 844
Autres produits			195	33
Total des produits d'exploitation I (1)			173 058 994	126 198 592
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-243	-292
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			161 866 151	109 940 021
Impôts, taxes et versements assimilés			371 113	395 969
Salaires et traitements			3 664 775	3 411 793
Charges sociales			1 541 009	2 174 024
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			172 307	139 264
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			19	906 157
Total des charges d'exploitations II (2)			167 615 131	116 966 936
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			5 443 863	9 231 657
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...			25 711	25 332
Autres intérêts et produits assimilés (5)			344 889	68 415
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			370 600	93 747

- COMPTE DE RESULTAT -

A.P.R.C.

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	723 543	114 475
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	723 543	114 475
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-352 943	-20 728
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	5 090 920	9 210 929
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 861
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 011	2 880
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	3 011	9 741
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	15 549
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	21 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	3 666	37 499
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-656	-27 758
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 179 771	2 268 557
BENEFICE OU PERTE	3 910 493	6 914 614
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	99,00	
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :	344 889,00	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	398 736,00	

ANNEXE COMPTABLE



A.P.R.C.

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 214 140 645€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 3 910 493€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

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 les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	166 668	-	65 751	-	-	232 420
Total Immobilisations Incorporelles (I)	166 668	-	65 751	-	-	232 420
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 750	-	-	-	-	1 750
Installations générales, agencements, aménagements divers	368 008	-	9 465	-	-	377 473
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 343	-	98 847	-	-	508 190
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	779 102	-	108 312	-	-	887 413
Total Général (I + II)	945 770	-	174 063	-	-	1 119 833

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	66 744	60 934	-	127 678
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agenc., amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	515	350	-	865
Autres immo. corp.- Inst. générales, agenc., aménag. divers	221 391	36 933	-	258 324
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	271 695	74 089	-	345 784
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	493 602	111 372	-	604 974
TOTAL Général	560 346	172 307	-	732 652

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur

acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	4	-	1	-	-	5
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	4 769 055	-	1 074 167	-	21 082	5 822 139
Total Général	4 769 059	-	1 074 168	-	21 082	5 822 144

Stocks

Les stocks sont constitués des heures passés ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie et Espagne.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	21 517 626	-	21 517 626
En-cours Services	-	-	-
Total	21 517 626	-	21 517 626

Contrats à long terme

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	122 767	-	-	122 767
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	122 767	-	-	122 767

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	64 696 670
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	2 057
	État	-
	Divers	-
Total		64 698 727

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		1 670 000	-	1 670 000
Autres immobilisations financières		4 152 139	-	4 152 139
Clients douteux ou litigieux		147 320	-	147 320
Autres créances clients		111 149 897	111 149 897	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		36 100	36 100	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 057	2 057	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 498 158	22 498 158	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 030	14 030	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		31 640 148	31 640 148	-
Débiteurs divers		603 968	603 968	-
Charges constatées d'avance		528 405	528 405	-
Totaux		172 442 224	166 472 764	5 969 459
Prêts accordés en cours d'exercice		170 000	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

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

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	18 385 706 8 265 828	-
Total	18 385 706 8 265 828	-

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance sont composées de charges d'exploitation.

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	2 000	100,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	2 000	100,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations	Solde à la Clôture
			+	-
Capital Social	200 000			200 000
Réserve légale	20 000			20 000
Réserves statutaires, contractuelles	-			-
Réserves réglementées	-			-
Autres réserves	11 673 661	5 414 614		17 088 276
Report à nouveau	-			-
Résultat de l'exercice	6 914 614	-6 914 614		3 910 493

Le résultat 2022 a été affecté autres réserves et en dividendes (1.500.000 euros).

Engagement Retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,53 %

L'âge de départ à la retraite retenu est de: 62 ou 64 ans.

La table de mortalité retenue est la table insee 2019-2020.

Le taux d'inflation retenu est de : 2,20 %

Le taux moyen de charegs sociales retenu est de : 45%

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non	290 992		
Provisionné			
Total	290 992		

État des Dettes :

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

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	12 699 542	3 212 455	6 362 087	3 125 000
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	138 449 711	138 449 711	-	-
Personnel et comptes rattachés	289 214	289 214	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	323 492	323 492	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	26 462 702	26 462 702	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	214 113	214 113	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 977	18 977	-	-
Groupe et associés	14 403 339	14 403 339	-	-
Autres dettes	60 786	60 786	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	192 921 876	183 434 788	6 362 087	3 125 000
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 155 403			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

	Charges à Payer :	Montant
	Congés payés	234 726
Congés payés	Charges sociales	100 137
	Charges fiscales	-
	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
Intérêts Courus	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	53 847
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	74 254 036
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
Autres Charges	Personnel	20 449
	Organismes Sociaux	8 293
	Autres charges fiscales	-
	Divers	60 785
	Total	74 732 273

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production			
Biens	-	-	-
Services	168 585 095	-	168 585 095
Chiffre d'affaires total	168 585 095	-	168 585 095

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	112 867	135 722

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 711	25 332
Autres intérêts et produits assimilés	344 889	68 415
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	370 600	93 747
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	723 543	114 475
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	723 543	114 475
Résultat financier	-352 943	-20 728

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	6 861
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 011	2 880
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	3 011	9 741
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	15 549
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	1 000	21 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	3 666	37 499
Résultat exceptionnel	-656	-27 758

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	5 090 920	-	1 179 771	3 911 149
Résultat Exceptionnel	-656	-	-	-656
Total	5 090 264	-	1 179 771	3 910 493

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	
Mission de contrôle légal des comptes	59 679	
Autres prestations		
Total	59 679	-

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

SAS APRC GROUP - 67 quai Charles de Gaulle - CS 50112 - 69463 Lyon cedex 06

n° siret : 502 830 474 00024

Informations sur les Parties Liées :

Toutes les transactions entre les entreprises liées sont conclues aux conditions normales de marché.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 54,74 ETP.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

engagement financiers donnés = 166.671K€

engagement financiers reçus = 21.067.864€

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

nantissement d'un fonds de commerce associé à la mise en place d'un prêt de 4,6m€ auprès du CIC

Intégration fiscale:

La société APRC SASU est membre du groupe d'intégration fiscale créé par la société APRC Group depuis le 1er janvier 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société fille supporte la charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère constate dans ses comptes la différence entre l'impôt dû par le groupe et la charge d'impôt due par les filiales. Les économies d'impôt sont conservées par la société mère.

Chaque société du groupe est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, dont la société mère est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dues par elle si elle n'était pas membre du groupe.

Au titre du 31 décembre 2023, le résultat intégré de la société est un bénéfice de 5.392.490 euros, identique au résultat en l'absence d'intégration fiscale. Le résultat du groupe d'intégration est un bénéfice de 9.965.012 euros.

Evenements postérieurs à la cloture:

Aucun événement postérieur à la clôture a un impact financier significatif sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2023.