

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 629 764		2 629 764	2 306 223
Chiffre d'affaires Net	2 629 764		2 629 764	2 306 223
Production stockée			151 630	7 995
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			6 667	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 461	20 702
Autres produits			12	2
TOTAL (I)			2 811 533	2 334 923
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-714	-613
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 183 133	901 185
Impôts, taxes et versements assimilés			19 284	18 374
Salaires et traitements			971 778	891 780
Charges sociales			420 936	391 841
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 620	27 123
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			16	10
TOTAL (II)			2 629 052	2 229 699
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			182 481	105 224
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				34
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 495	1 681
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 495	1 681
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 495	-1 648
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			179 986	103 576

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

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

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	5 894	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)	5 894	
----------------------	--------------	--

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	3 123	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)	3 123	
-----------------------	--------------	--

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 772	
---	--------------	--

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	41 668	21 849

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 817 428	2 334 956
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 676 338	2 253 229
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	141 090	81 727
---	----------------	---------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

317

Bilan Actif *Daniel SCHOEN*

✓ Certified by  yousign

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	75 862	60 729	15 133	13 936
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	382 662	348 152	34 510	37 271
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	438		438	438
TOTAL (I)	458 962	408 881	50 081	51 644
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	387 960		387 960	236 330
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 133 539	46 398	1 087 140	1 054 226
Autres	73 285		73 285	77 505
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	507 610		507 610	301 694
Charges constatées d'avance	9 980		9 980	35 498
TOTAL (II)	2 112 374	46 398	2 065 975	1 705 254
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 571 336	455 280	2 116 056	1 756 899

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	168 840	168 840
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 885	16 885
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	526 168	532 881
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	141 090	81 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	852 982	800 332
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	179 019	271 904
Emprunts et dettes financières diverses	28 006	7 381
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 099	244 469
Dettes fiscales et sociales	515 465	428 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 485	4 754
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 263 074	956 566
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 116 056	1 756 899
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

AAGROUP LYON
Société par actions simplifiée
au capital de 168 840 euros
Siège social : Immeuble le Britannia - Hall A
20, boulevard Eugène Deruelle, 69003 LYON
307 047 696 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 141 089,91 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	141 089,91 euros
Prélèvement sur le poste « Autres réserves »	19 710,09 euros

Affectation :

Au titre de dividendes	160 800,00 euros
Soit 40,00 euros par action	

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 16 080,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 144 720,00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} 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.

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.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

39 529,60 euros, soit 9,83 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 39 529,60 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

50 250,00 euros, soit 12,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 025,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 45 225,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

88 400,00 euros, soit 22,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 844,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 79 596,00 euros

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

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

**Certifié conforme
Le Président**

Daniel SCHOEN

✓ Certified by  yousign

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 116 056 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 141 090 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode à l'avancement.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 274		10 588
TOTAL	65 274		10 588
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	196 382		
Mat. de transport	15 717		
Mat. de bureau et info., mobilier	148 095		22 468
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	360 194		22 468
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	438		
TOTAL	438		
TOTAL GENERAL	425 906		33 057
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			75 862
TOTAL			75 862
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			196 382
Mat. de transport			15 717
Mat. de bureau et info., mobilier			170 563
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			382 662
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			438
TOTAL			438
TOTAL GENERAL			458 962

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 338	9 391		60 729
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 338	9 391		60 729
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	187 222	3 464		190 686
Matériel de transport	13 499	2 218		15 717
Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 202	19 547		141 750
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	322 923	25 229		348 152
TOTAL GÉNÉRAL	374 261	34 620		408 881

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	46 398				46 398
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	46 398				46 398
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	46 398				46 398
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	438		438
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 000	30 000	
Autres créances clients	1 103 539	1 103 539	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	63 955	63 955	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 730	8 730	
Charges constatées d'avance	9 980	9 980	
	TOTAL	1 216 804	438

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	174 019	70 496	103 523	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	495 099	495 099		
Personnel et comptes rattachés	98 127	98 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 427	94 427		
Impôts sur les bénéfices	19 819	19 819		
Taxe sur la valeur ajoutée	292 068	292 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 024	11 024		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 006	28 006		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	45 485	45 485		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 258 074	1 154 551	103 523	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

96 021

7 316