

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BEZIERS - 3402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/11/2024 - 12712 - 2017 B 00281 - 828 208 157 - A.I.H

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

1

Désignation de l'entreprise : SARL AIH

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 15 boulevard bertrand duquesclin 34500 BEZIERS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 2 8 2 0 8 1 5 7 0 0 0 2 8

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2023

						Exercice N clos le, 31/12/2023			
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	8 532	AG	8 532		
		Fonds commercial (1)		AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 168	AS	1 168		1 000
		Autres immobilisations corporelles		AT	118 161	AU	73 558		44 603
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU	7 263 902	CV			7 263 902
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD		BE			
		Prêts		BF		BG			
		Autres immobilisations financières*		BH	5 364	BI			5 364
TOTAL (II)				BJ	7 398 130	BK	83 259		7 314 870
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM			
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	375 800	BY			375 800
		Autres créances (3)		BZ	6 070 408	CA	242 000		5 828 408
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	22 503	CG				22 503
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	3 018	CI				3 018
	TOTAL (III)		CJ	6 471 731	CK	242 000			6 229 731
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	13 869 861		1A	325 259		13 544 602
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SARL AIH		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000 000)			DA	4 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	69 244	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	155 681	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 697 189	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	5 922 115	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	125 819	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	6 968 005	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	352 453	
	Dettes fiscales et sociales			DY	175 649	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	558	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 622 486		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	13 544 602		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 550 955
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SARL AIH										Néant ☐ *	
		Exercice N									
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF					
		FG	803 568	FH		FI	803 568				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	803 568	FK		FL	803 568				
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	12 220				
	Autres produits (1) (11)					FQ	4				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	815 794			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS					
	Variation de stock (marchandises)*					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	321 383				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	7 284				
	Salaires et traitements*					FY	672 734				
	Charges sociales (10)					FZ	297 513				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS – dotations aux provisions*					GA	12 598			
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	30				
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 311 545				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	(495 751)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	332 089				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	165				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 000 000				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	186 888				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
Total des produits financiers (V)						GP	2 186 888				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	242 000				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	217 668				
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	459 668				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	1 727 219
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	1 563 392

Désignation de l'entreprise		SARL AIH		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	2 876	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	397 435	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	400 312	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	8 309	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	258 205	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	266 514	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	133 797	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 735 084	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 037 894	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 697 189	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	12 220
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	200 811	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Pénalités, amendes fiscales et pénales			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			2 929		
	Autres charges			170 000		
	Produits des cessions d'éléments d'actif			88 205	397 435	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

A.I.H
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 15 Boulevard DUGUESCLIN
34500 BEZIERS
828 208 157 RCS BEZIERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2024
--

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 697 189,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 697 189,00 euros
A la réserve légale	84 859,45 euros

Solde	1 612 329,55 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 768 010,55 euros.

TROISIEME DÉCISION

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

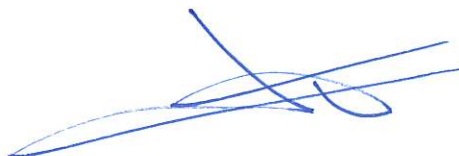
Exercice	Dividendes	Dividende par titre	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2022	500 000,00 €	0,18 €	500 000,00 €	NEANT
31/12/2021	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2020	450 000,00 €	0,16 €	450 000,00 €	NEANT

.../...

SIXIEME DÉCISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au **cabinet M AVOCATS domicilié 36 rue Paul Riquet 34500 BEZIERS** pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme
La Gérance



A.I.H

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Capital social : 4 000 000 €
15 Bd Bertrand Duguesclin
34500 BEZIERS
RCS BEZIERS 828 208 157

RAPPORT **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 31/12/2023**

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

A l'Associé unique,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.I.H 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.

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne :

- la valorisation et la dépréciation des titres de participation et des créances rattachées,
- ainsi que la pertinence des informations fournies en annexe.

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.

4- 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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous informons que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 le Gérant.

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

Exercice clos le
31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

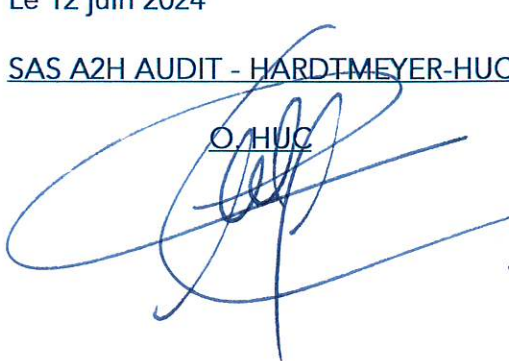
Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 12 juin 2024

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

O. HUC



ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 532	8 532		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	2 169	1 169	1 000	1 434
Autres immobilisations corporelles	118 162	73 558	44 603	55 772
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 263 903		7 263 903	7 309 873
Autres immobilisations financières	5 365		5 365	8 365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 398 130	83 259	7 314 871	7 375 443
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	375 800		375 800	582 385
Fournisseurs débiteurs	5 958		5 958	
Personnel				1 584
Etat, Impôts sur les bénéfices	94 681		94 681	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 425		32 425	95 021
Autres créances	5 937 345	242 000	5 695 345	5 188 059
Divers				
Disponibilités	22 504		22 504	227 691
Charges constatées d'avance	3 019		3 019	2 374
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 471 731	242 000	6 229 731	6 097 114
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	13 869 861	325 259	13 544 602	13 472 558

BILAN

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000 000	3 603 220
Réserve légale	69 244	10 103
Autres réserves	155 681	78 781
Report à nouveau		-500 000
Résultat de l'exercice	1 697 190	1 182 822
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 922 116	4 374 926
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	125 819	184 001
Découverts et concours bancaires		16 358
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	125 819	200 359
Emprunts et dettes financières diverses	3 000	3 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	6 965 005	7 809 104
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 453	220 943
Personnel	90 301	63 798
Organismes sociaux	32 499	26 342
Etat, Impôts sur les bénéfices		165 556
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	48 751	123 114
Autres dettes fiscales et sociales	4 099	254 857
Dettes fiscales et sociales	175 650	633 667
Autres dettes	559	230 559
TOTAL DETTES	7 622 486	9 097 632
TOTAL PASSIF	13 544 602	13 472 558

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
Production vendue (services)	803 569	888 244
Chiffre d'affaires net	803 569	888 244
Subventions d'exploitation		7 536
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 221	10 135
Autres produits	5	10
Total I	815 794	905 925
Autres achats et charges externes (a)	321 384	347 506
Impôts, taxes et versements assimilés	7 285	56 465
Salaires et traitements	672 735	582 962
Charges sociales	297 513	336 623
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 599	12 893
Autres charges	31	3
Total II	1 311 546	1 336 451
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-495 751	-430 526
Bénéfice attribué ou perte transférée III	332 089	1 271 229
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	165	-2 358
De participation (3)	2 000 000	624 800
Autres intérêts et produits assimilés (3)	186 888	66 724
Total V	2 186 888	691 524
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	242 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	217 669	171 855
Total VI	459 669	171 855
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 727 220	519 670
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 563 392	1 362 730

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 877	
Sur opérations en capital	397 435	
Total produits exceptionnels (VII)	400 312	
Sur opérations de gestion	8 310	2 548
Sur opérations en capital	258 205	
Total charges exceptionnelles (VIII)	266 515	2 548
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	133 798	-2 548
Impôts sur les bénéfices (X)		177 360
Total des produits (I+III+V+VII)	3 735 084	2 868 678
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 037 894	1 685 857
BENEFICE OU PERTE	1 697 190	1 182 822

A N N E X E

SOMMAIRE

	Pages
1. Faits caractéristiques de l'exercice	
2. Règles et méthodes comptables	
2.1 Immobilisations incorporelles	8
2.2 Immobilisations corporelles	8
2.3 Immobilisations financières	8
2.4 Créances Clients	8
2.5 Valeurs mobilières de placement	8
3. Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat	
3.1 Immobilisations incorporelles et amortissements	10
3.2 Immobilisations corporelles et amortissements	11
3.3 Ventilation de la dotation aux amortissements de l'exercice	12
3.4 Immobilisations financières	12
3.5 Échéances des créances à la clôture de l'exercice	13
3.6 Comptes de régularisation actif	14
3.7 Capital social	14
3.8 Affectation du résultat de l'exercice précédent	14
3.9 Échéances des dettes à la clôture de l'exercice	15
3.10 Comptes de régularisation passif	16
3.11 Etat des provisions	16
3.12 Honoraires des CAC	17
3.13 Filiales et participations	18

Attestation de l'expert-comptable en première page

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L' EXERCICE

Durant l'année 2023 les titres de participation de qualis construction d'un montant de 57 200€ ont été cédés pour une valeur de 278 000€

Il a été acquis des titres de participations dans les sociétés suivantes:

SAS LOCAMAT pour une détention à 100%
SCCV OLYMPE pour une détention à 0,10%
SCCV EGEE pour une détention à 0,10%
SCCV CALANQUES pour une détention à 0,10%
SARL LEALIA pour une détention à, 51%

Une provision pour dépréciation de 242 000€ a été provisionné concernant la SARL CIME.

2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont totalement amortis.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes comptables suivantes :

	MODE	DUREE
Agencement	linéaire	10 ans
Matériel de bureau	linéaire	4 ans
Matériel de transport	linéaire	2 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

2.3 Immobilisations financières

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les titres de participation et les titres immobilisés sont enregistrés au prix pour lequel ils ont été acquis (coût historique).

2.4 Créances clients

A la clôture de l'exercice, les créances clients dont le recouvrement est douteux font l'objet d'une provision pour dépréciation pour créances irrécouvrables.

Le montant des provisions est apprécié compte tenu des circonstances et du principe de prudence.

Attestation de l'expert-comptable en première page

2.5 Les valeurs mobilières de placement

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les valeurs mobilières de placement sont enregistrées au prix pour lequel elles ont été acquises.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Virements de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Logiciel	8 532	-	-	-	8 532
TOTAL	8 532				8 532

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Virements de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements logiciel	8 532	-	-	-	8 532
TOTAL	8 532	-	-	-	8 532

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.2 Immobilisations corporelles et amortissements

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Virements de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Agencements	30 390	-	-	-	30 390
Matériel de transport	-	112 963	-	112 800	163
Matériel de bureau et informatique	88 943	833			89 776
TOTAL	119 333	113 796	-	112 800	120 329

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Virements de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements, agencements	15 223	3 255	-	-	18 478
Amortissements, matériel de transport	-	163	-	-	163
Amortissements, matériel de bureau et inf.	46 903	9 179	-	-	56 082
TOTAL	62 126	12 597	-	-	74 723

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.3 Ventilation de la dotation aux amortissements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations de l'exercice aux amortissements			Provisions amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotation	Reprise
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Autres immobilisations corporelles	12 597	-	-	-	-
TOTAL	12 597	-	-	-	-

3.4 Immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Virements de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Autres participations	7 309 872	11 230	-	57 200	7 263 902
TOTAL	7 309 872	11 230	-	57 200	7 263 902

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.5 Échéances des créances à la clôture de l'exercice

CREANCES	Montant brut	Moins d'1 an	Plus de 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Autres immobilisations financières	5 364	-	5 364
TOTAL	5 364	-	5 364
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients et comptes rattachés	375 800	375 800	-
Etat, impôts et taxes	127 105	127 105	-
Groupe et associés	5 492 068	5 492 068	
Autres créances	451 234	451 234	
TOTAL	6 446 207	6 446 207	-
Charges constatées d'avance	3 018	3 018	
TOTAL	6 454 589	6 449 225	5 364

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.6 Comptes de régularisation actif

	Exercice	Exercice précédent
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Location mobilière	2 385	1 913
Assurance	634	461
TOTAL	3 019	2 374
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS		
Autres créances	332 089	1 271 234
TOTAL	332 089	1 271 234

3.7 Capital social

Le capital social se compose de 4 000 000 parts au nominal de € 1, entièrement libérées.

	A nouveau	Diminution	Augmentation	Solde
Capital	3 603 220		396 780	4 000 000
Réserve légale	10 103		59 141	69 244
Autres réserves	78 781	546 780	623 681	155 682
Acompte sur dividendes	500 000	500 000	-	-
TOTAL	4 192 104	1 046 780	1 079 602	4 224 926

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.8 Affectation du résultat de l'exercice précédent

Le résultat de l'exercice précédent, soit	1 182 822
Augmenté autres réserves	-
TOTAL	1 182 822

a été affecté de la manière suivante :

▪ Réserve légale	59 141
▪ Autres réserves	623 681
▪ Acompte sur dividendes	500 000
TOTAL	1 182 822

3.9 Échéances des dettes à la clôture de l'exercice

DETTES	Montant brut	Moins d'1 an	D'1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts à 1 an maximum	125 819	54 288	50 000	21 530
Emprunts et dettes fin divers	3 000	3 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	352 453	352 453	-	-
Dettes fiscales et sociales	175 647	175 647	-	-
Groupes et associés	6 965 005	6 965 005		
Autres dettes	558	558	-	-
TOTAL DETTES	7 622 482	7 550 951	50 000	21 530

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.10 Comptes de régularisation passif

	Exercice	Exercice précédent
CHARGES À PAYER		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 205	142 554
Dettes fiscales et sociales	44 514	25 470
TOTAL	139 719	168 024

3.11 Etat des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Autres provisions pour dépréciation	-	242 000	-	242 000
TOTAL	-	242 000	-	242 000

Dont dotations et reprises :

▪ financières	-	242 000	-
---------------	---	---------	---

3.12 Honoraires des Commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice 2023, les honoraires des commissaires aux comptes sont provisionnés pour d'un montant de 27 720€ H.T.

Attestation de l'expert-comptable en première page

3.13 Filiales et participations

	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)		Capital social	Capitaux propres	Résultat dernier exercice clos	Valeur des titres au bilan brute
	N	N-1				
FILIALES						
• SARL AF HOLDING	50,00%	50,00%	5 000 020	6 120 934	30 160	2 800 010
• SCI ARIKAN ET FRERES	25,00%	25,00%	1 585 000	2 841 701	122 882	695 000
• SCI ARIKAN IV	23,00%	23,00%	10 000	531 232	102	115 000
• SAS NEMESIS PROMOTION	100,00%	100,00%	5 000 000	6 059 630	732 977	3 600 000
• SARL CIME	80,00%	80,00%	50 000	(353 133)	(157 166)	40 000
• SCI ARIKAN EDEN	10,00%	10,00%	1 000	101 132	(11 239)	100
• SCI AN FAMILLE	10,00%	10,00%	100	(162 294)	(47 996)	10
• SNC THEMIS	99,90%	99,90%	1 000	330 056	329 056	999
• SCCV LES VENDANGES	0,10%	0,10%	1 000	24 215	23 216	1
• SCCV LES CHAUDRONNIEF	0,10%	0,10%	1 000	(67 105)	(68 106)	1
• SCCV LE BELVEDERE	0,10%	0,10%	1 000	1 003	4	1
• SCCV LA PLUME	1,00%	1,00%	1 000	87 268	86 269	10
• SCCV CLOS DES ETOILES	1,00%	1,00%	1 000	5	(995)	10
• SCCV LES ROLLERS	1,00%	1,00%	1 000	71 976	70 976	10
• SCI ARIKAN PARK	99,99%	99,00%	1 000	(66 757)	(41 802)	1 000
• SCCV HEMINGWAY	1,00%	1,00%	1 000	177 637	176 638	10
• SCCV PUIVERT	1,00%	1,00%	1 000	(100)	(1 100)	10
• SCI NS SALLE DES FETES	50,10%	50,10%	1 000	(57 305)	(7 130)	501
• SAS LOCAMAT	100,00%		1 000			1 000
• SCCV OLYMPE	1,00%		1 000	(1 262)	(2 263)	10
• SCCV EGEE	1,00%		1 000	(1 355)	(2 355)	10
• SCCV CALANQUES	1,00%		1 000	(1 168)	(2 169)	10
• SARL VILLA LEALIA	10,20%		100 000	(66 673)		10 200

Attestation de l'expert-comptable en première page

			Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
FILIALES						
•SARL AF HOLDING	50,00%	50,00%		3 013 438	-	-
• SCI ARIKAN ET FRERES	25,00%	25,00%	-	754 089	-	-
• SCI ARIKAN IV	23,00%	23,00%	-	124 760	-	-
• SAS NEMESIS PROMOTION	100,00%	100,00%	-	3 068 253	2 428 970	2 000 000
• SARL CIME	80,00%	80,00%	241 397	-	(5 858)	-
• SCI ARIKAN EDEN	10,00%	10,00%	535 704	-	201 708	-
• SCI AN FAMILLE	10,00%	10,00%	205 247	-	-	-
• SNC THEMIS	99,90%	99,90%	525 316	-	354 167	-
• SCCV LES VENDANGES	0,10%	0,10%	396	-	-	-
• SCCV LES CHAUDRONNIEF	0,10%	0,10%	78 485	-	44 540	-
• SCCV LE BELVEDERE	0,10%	0,10%	383			
• SCCV LA PLUME	1,00%	1,00%		51	1 732 059	
• SCCV CLOS DES ETOILES	1,00%	1,00%		42		
• SCCV LES ROLLIERS	1,00%	1,00%		67	1 768 503	
• SCI ARIKAN PARK	99,99%	99,00%	1 104 499		25 319	
• SCCV HEMINGWAY	1,00%	1,00%		52	3 309 961	
• SCCV PUIVERT	1,00%	1,00%		42		
• SCI NS SALLE DES FETES	50,10%	50,10%	281 418			
• SAS LOCAMAT	100,00%					
• SCCV OLYMPE	1,00%			10		
• SCCV EGEE	1,00%			10		
• SCCV CALANQUES	1,00%			10		
• SARL VILLA LEALIA	10,20%		400 000			