

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 21/11/2024 - B2024/064361 - 2015 B 06316 - 502 830 474 - APRC GROUP

APRC GROUP

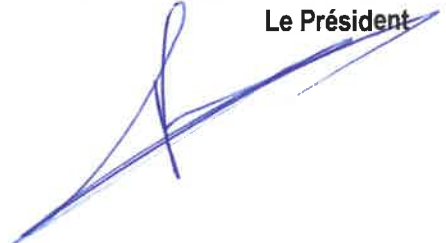
Société par actions simplifiée au capital de 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



BILAN ACTIF -

APRC GROUP

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	2 050	1 253	797	1 481
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	764 203	223 829	540 374	310 207
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode Équivalence				
Autre participations	2 744 096		2 744 096	2 697 348
Créances rattachées à participations	680 939		680 939	480 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	143 277		143 277	102 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 404 565	225 082	4 179 483	3 662 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 549 712		12 549 712	6 473 998
Autres créances	21 094 864		21 094 864	16 398 151
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	336 181		336 181	503 239
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	276 066		276 066	161 589
TOTAL ACTIF CIRCULANT	34 256 822		34 256 822	23 563 976
Frais d'émissions d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	38 661 387	225 082	38 436 305	27 199 396
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

BILAN PASSIF -

APRC GROUP

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	680 120	680 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report ± nouveau	-1 189 397	-5 683 278
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 215 459	5 993 881
Situation Nette	806 682	1 091 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	806 682	1 091 223
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)	284 863	
Emprunts et dettes financiers divers (3)	29 709 186	18 038 971
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 976	439 511
Dettes fiscales et sociales	2 747 104	1 494 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 307	10 796
Autres dettes	3 978 718	6 005 571
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	19 763	19 763
TOTAL DETTES	37 534 917	26 009 350
Ecart de conversion passif	94 706	98 823
TOTAL PASSIF GENERAL	38 436 305	27 199 396
Renvois :		
(1) Dettes :		
± Plus d'un an	1 515 209,00	1 514 625,00
± moins d'un an	36 019 708,00	24 499 655,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

APRC GROUP

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	9 002 885		9 002 885	6 684 648
Chiffre d'affaires net	9 002 885		9 002 885	6 684 648
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	5 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			70 579	1 924 048
Autres produits			14	644
Total des produits d'exploitation I (1)			9 089 145	8 614 673
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			3 373 952	2 875 119
Impôts, taxes et versements assimilés			151 178	115 705
Salaires et traitements			3 278 250	2 218 859
Charges sociales			1 308 959	2 930 026
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			129 860	60 372
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			16	369
Total des charges d'exploitations II (2)			8 242 215	8 200 449
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			846 930	414 224
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 500 000	5 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			389 114	46 587
Reprises sur provisions et transferts de charges			108 196	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 997 309	5 746 587

- COMPTE DE RESULTAT -

APRC GROUP

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	472 322	115 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	472 322	115 695
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 524 987	5 630 892
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 371 917	6 045 116
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 460 053
Total des produits Exceptionnels VI	250	1 460 053
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 025	915
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	250	1 460 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	1 275	1 460 998
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-1 025	-945
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 155 433	50 289
BENEFICE OU PERTE	1 215 459	5 993 881
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		46 587,00
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		90 264,00

APRC GROUP

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 38 436 305€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 215 459€.

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	72 050	-	-	-	-	72 050
Total Immobilisations Incorporelles (I)	72 050	-	-	-	-	72 050
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	232 750	-	3 375	-	-	236 125
Matériel de transport	-	-	295 000	-	-	295 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 110	-	60 968	-	-	233 078
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	404 859	-	359 343	-	-	764 203
Total Général (I + II)	476 909	-	359 343	-	-	836 253

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	569	683	-	1 253
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	42 184	23 378	-	65 561
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	48 183	-	48 183
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	52 469	57 616	-	110 085
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	94 653	129 177	-	223 829
TOTAL Général	95 222	129 860	-	225 082

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières Titres mis en équivalence	-	-	-	-	-	-
Titres de participation	5 000	-	-	5 000	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5 000	-	-	5 000	-	-

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.

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	3 183 287	-	246 998	-	5 250	3 425 035
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	102 446	-	40 832	-	-	143 277
Total Général	3 285 733	-	287 830	-	5 250	3 568 312

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividende s encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
KSI ITALIA SRL	100 000,00	-51 374	100,00	100 000	100 000	220 000		95 798	-232 357	
KSI	120 000,00	-62 154,55	60,00	72 100,00	72 100,00			2 940,75	-74 085,25	
A.P.R.C.	200 000,00	21 018 768,94	100,00	1 000 000,00	1 000 000,00			168 585 3 910 493,35	094,93	1 500 000,00
BEAUVALLONE	1 000,00	3 446 013,74	99,90	999,00	999,00			15 490 3 491 477,16	266,42	
CHOCHO	1 000,00	-329 065,76	99,90		999,00			0,00	-328 669,74	
ROUBLAI	1 000,00	-225 665,84	99,90		999,00	3 278 055		0,00	-225 310,19	
CALQUERIE	1 000,00	-25 800,58	99,90	999,00	999,00	409 909		0,00	-25 238,25	
FKAIR	20 000,00	-1 211 524,23	90,00	18 000,00	18 000,00	1 438 747		522 238,82	-699 086,99	
ALBERT 1	10 000,00	-10 441,81	60,00	6 000,00	6 000,00			0,00	-9 635,80	
MEME	1 000,00	-1 324,04	99,90	999,00	999,00	1 500		0,00	-1 324,04	
IMOLENERGIK 1	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
IMOLENERGIK 2	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
VALSENERGIK 1	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00		2 946			-7 683,76	
VALSENERGIK 2	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 683,76	
MENERGIK 1	1 000,00	-7 719,20	100,00		1 000,00	2 946			-7 719,20	
MENERGIK 2	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00		2 946			-7 683,76	
MENERGIK 3	1 000,00	-7 683,76	100,00		1 000,00				-7 683,76	
CHIVENERGIK	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
SRL CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC	10 000,00	-97 699,69	100,00	10 000,00	10 000,00	10 727 252		3 500	-76 360,94	
SRL MALALBERGO IMMOBILIARE	10 000,00	-20 479,50	100,00	10 000,00		23 830			-10 687,50	
APRC ENERGY	100 000,00	-2 569,02	90,00	90 000,00	90 000,00			0,00	-2 569,02	
LOGISTIC ZARAGOZA SIL SL	60 000,00		66,67	40 000,00	40 000,00	1 938 373			-38 732,06	

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SPA SNTR LOGISTICS	1 385 000,00	1 385 000,00			
LOG'AIR	GIE sans capital				

La société SPA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier. Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le Conseil d'Administration. Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat Algérien. Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC Group a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC Group de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1.547.902€ à notre résultat exceptionnel. Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

Depuis 2021, les discussions continuent avec les autorités de tutelle de SNTR Logistics en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC Group, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet, de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	103 196	-	103 196	-
Total	103 196	-	103 196	-

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	389 114
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 715 427
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	3 084
Total		3 107 625

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		680 939	-	680 939
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		143 277	-	143 277
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		12 549 712	12 549 712	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 500	4 500	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	213 082	213 082	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	92 610	92 610	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 166 652	8 166 652	-
Débiteurs divers		12 618 020	12 618 020	-
Charges constatées d'avance		276 066	276 066	-
Totaux		34 744 858	33 920 641	824 216
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Disponibilités et valeurs mobilières de placement:

Les liquidités sont valorisées à leur valeur nominale.

Charges Constatées d'Avance :

Les charges constatées d'avance correspondent à des 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	681 200	1,00
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	681 200	1,00

Le capital est composé de 100.000 actions préférentielles P1 et 580.120 actions préférentielles P2.

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	680 120				680 120
Réserve légale	100 500				100 500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Acompte sur dividendes	-		1 500 000		-1 500 000
Report à nouveau	-5 683 278	5 993 881			310 603
Résultat de l'exercice	5 993 881	-5 993 881	1 215 459		1 215 459
	1 091 223		0	1 215 459	806 682

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. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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%

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

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

Le taux de rotation du personnel retenu est faible.

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

La table de mortalité retenue est la table 2019-2020 de l'INSEE

	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 Provisionné	125 511		
Total	125 511	-	-

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	284 863	41 240	243 623	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	1 515 209	1 515 209	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	793 976	793 976	-	-
Personnel et comptes rattachés	166 912	166 912	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	249 734	249 734	-	-
Impôts sur les bénéfices	90 393	90 393	-	-
T.V.A.	2 178 905	2 178 905	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	61 160	61 160	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 307	1 307	-	-
Groupe et associés	28 193 977	28 193 977	-	-
Autres dettes	3 978 718	3 978 718	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	19 763	19 763	-	-
TOTAUX	37 534 917	37 291 294	243 623	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	295 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 137			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	143 797
	Charges sociales	62 353
	Charges fiscales	-
Intérêts Courns	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	325 921
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	270 909
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	11 100
	Organismes Sociaux	4 777
	Autres charges fiscales	-
	Divers	3 570
Total		822 427

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits d'exploitation pour 20K€.

Écarts de conversion Passifs :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ECP	94 706		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production			
Biens	-	-	-
Services	9 002 885		9 002 885
Chiffre d'affaires total	9 002 885		9 002 885

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	70 579	430 029

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 500 000	5 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	389 114	46 587
Reprises sur provisions et transferts de charges	108 196	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 997 309	5 746 587
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	472 322	115 695
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	472 322	115 695
Résultat financier	1 524 987	5 630 892

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	250	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	1 460 053
Total produits exceptionnels	250	1 460 053
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 025	915
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	250	1 460 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	1 275	1 460 998
Résultat exceptionnel	-1 025	-945

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	2 371 917		1 155 689	1 216 228
Résultat Exceptionnel	-1 025		-256	-769
Total	2 370 892	-	1 155 433	1 215 459

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	9 660	8 160
Autres prestations		
Total	9 660	8 160

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société consolide ses comptes et ceux de ses filiales.

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 :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
APRC SASU	managements fees	8 291 500	
	intérêts sur comptes courant associés	(325 922)	
	produits sur comptes courant associés	389 114	
APRC SASU		1 500 000	dividende encaissé

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 28,76 ETP.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés = 33.377K€ au titre de projet portés par les filiales.

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

néant

Intégration fiscale:

La société APRC Group a opté pour le régime de l'intégration fiscale 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.

Les sociétés membres du groupe intégré au titre de l'exercice en cours sont: APRC SASU.

Au titre du 31 décembre 2023, le groupe a réalisé un bénéfice d'intégration fiscale de 9.965.012 euros. Le solde des déficits reportables est à néant.

La contribution de chacune des sociétés au résultat du groupe est la suivante:

- APRC Group: résultat fiscal = 4.572.522 €

- APRC : résultat fiscal = 5.392.490 €

APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE SANS MODIFICATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 SEPTEMBRE 2024

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 1.215.459 €, en totalité au compte « report à nouveau » débiteur, ainsi porté de (1.189.397 €) à un montant créditeur de 26.062 €.

Constate, conformément à la loi, 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	
PV 16.10.2023 Acompte sur dividende	1.500.000 €		
31.12.2022	-		
31.12.2021	1.500.000 €	-	-
PV 11.06.2021 Acompte sur dividende	2.000.000 €	-	-
31.12.2020	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



APRC GROUP

SAS au capital de 680 120 €

**67 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 502.830.474.

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

CABINET COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE
Commissaire aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

A l'Assemblée générale de la société APCR GROUP,

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 **APRC GROUP** 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 des Commissaires 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 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note relative aux filiales et participations de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 aux associés.

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.441-6 du Code de Commerce.

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.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.

.../...

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.

Fait à Lyon et Villeurbanne, le 2 août 2024

Les Commissaires aux Comptes

Pour le Cabinet COGEPARC

Kevin CHASSIGNOL

Pour BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE

Olivier DURAND

BILAN ACTIF -

APRC GROUP

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	2 050	1 253	797	1 481
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	764 203	223 829	540 374	310 207
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode Équivalence				
Autre participations	2 744 096		2 744 096	2 697 348
Créances rattachées à participations	680 939		680 939	480 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	143 277		143 277	102 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 404 565	225 082	4 179 483	3 662 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 549 712		12 549 712	6 473 998
Autres créances	21 094 864		21 094 864	16 398 151
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	336 181		336 181	503 239
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	276 066		276 066	161 589
TOTAL ACTIF CIRCULANT	34 256 822		34 256 822	23 563 976
Frais d'émissions d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	38 661 387	225 082	38 436 305	27 199 396
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

BILAN PASSIF -

APRC GROUP

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	680 120	680 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report ± nouveau	-1 189 397	-5 683 278
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 215 459	5 993 881
Situation Nette	806 682	1 091 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	806 682	1 091 223
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)	284 863	
Emprunts et dettes financiers divers (3)	29 709 186	18 038 971
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 976	439 511
Dettes fiscales et sociales	2 747 104	1 494 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 307	10 796
Autres dettes	3 978 718	6 005 571
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	19 763	19 763
TOTAL DETTES	37 534 917	26 009 350
Ecart de conversion passif	94 706	98 823
TOTAL PASSIF GENERAL	38 436 305	27 199 396
Renvois :		
(1) Dettes :		
± Plus d'un an	1 515 209,00	1 514 625,00
± moins d'un an	36 019 708,00	24 499 655,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

APRC GROUP

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	9 002 885		9 002 885	6 684 648
Chiffre d'affaires net	9 002 885		9 002 885	6 684 648
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	5 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			70 579	1 924 048
Autres produits			14	644
Total des produits d'exploitation I (1)			9 089 145	8 614 673
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			3 373 952	2 875 119
Impôts, taxes et versements assimilés			151 178	115 705
Salaires et traitements			3 278 250	2 218 859
Charges sociales			1 308 959	2 930 026
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			129 860	60 372
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			16	369
Total des charges d'exploitations II (2)			8 242 215	8 200 449
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			846 930	414 224
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 500 000	5 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			389 114	46 587
Reprises sur provisions et transferts de charges			108 196	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 997 309	5 746 587

- COMPTE DE RESULTAT -

APRC GROUP

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	472 322	115 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	472 322	115 695
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 524 987	5 630 892
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 371 917	6 045 116
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 460 053
Total des produits Exceptionnels VI	250	1 460 053
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 025	915
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	250	1 460 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	1 275	1 460 998
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-1 025	-945
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 155 433	50 289
BENEFICE OU PERTE	1 215 459	5 993 881
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		46 587,00
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		90 264,00

APRC GROUP

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 38 436 305€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 215 459€.

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	72 050	-	-	-	-	72 050
Total Immobilisations Incorporelles (I)	72 050	-	-	-	-	72 050
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	232 750	-	3 375	-	-	236 125
Matériel de transport	-	-	295 000	-	-	295 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 110	-	60 968	-	-	233 078
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	404 859	-	359 343	-	-	764 203
Total Général (I + II)	476 909	-	359 343	-	-	836 253

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	569	683	-	1 253
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	42 184	23 378	-	65 561
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	48 183	-	48 183
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	52 469	57 616	-	110 085
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	94 653	129 177	-	223 829
TOTAL Général	95 222	129 860	-	225 082

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières Titres mis en équivalence	-	-	-	-	-	-
Titres de participation	5 000	-	-	5 000	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5 000	-	-	5 000	-	-

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.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisiti n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	3 183 287	-	246 998	-	5 250	3 425 035
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	102 446	-	40 832	-	-	143 277
Total Général	3 285 733	-	287 830	-	5 250	3 568 312

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividende s encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
KSI ITALIA SRL	100 000,00	-51 374	100,00	100 000	100 000	220 000		95 798	-232 357	
KSI	120 000,00	-62 154,55	60,00	72 100,00	72 100,00			2 940,75	-74 085,25	
A.P.R.C.	200 000,00	21 018 768,94	100,00	1 000 000,00	1 000 000,00			168 585 3 910 493,35	1 500 000,00	094,93
BEAUVALLONE	1 000,00	3 446 013,74	99,90	999,00	999,00			15 490 3 491 477,16		266,42
CHOCHO	1 000,00	-329 065,76	99,90		999,00			0,00	-328 669,74	
ROUBLAI	1 000,00	-225 665,84	99,90		999,00	3 278 055		0,00	-225 310,19	
CALQUERIE	1 000,00	-25 800,58	99,90	999,00	999,00	409 909		0,00	-25 238,25	
FKAIR	20 000,00	-1 211 524,23	90,00	18 000,00	18 000,00	1 438 747		522 238,82	-699 086,99	
ALBERT 1	10 000,00	-10 441,81	60,00	6 000,00	6 000,00			0,00	-9 635,80	
MEME	1 000,00	-1 324,04	99,90	999,00	999,00	1 500		0,00	-1 324,04	
IMOLENERGIK 1	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
IMOLENERGIK 2	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
VALSENERGIK 1	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00		2 946			-7 683,76	
VALSENERGIK 2	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 683,76	
MENERGIK 1	1 000,00	-7 719,20	100,00		1 000,00	2 946			-7 719,20	
MENERGIK 2	1 000,00	-7 683,76	100,00	1 000,00		2 946			-7 683,76	
MENERGIK 3	1 000,00	-7 683,76	100,00		1 000,00				-7 683,76	
CHIVENERGIK	1 000,00	-7 719,20	100,00	1 000,00	1 000,00	2 946			-7 719,20	
SRL CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC	10 000,00	-97 699,69	100,00	10 000,00	10 000,00	10 727 252		3 500	-76 360,94	
SRL MALALBERGO IMMOBILIARE	10 000,00	-20 479,50	100,00	10 000,00		23 830			-10 687,50	
APRC ENERGY	100 000,00	-2 569,02	90,00	90 000,00	90 000,00			0,00	-2 569,02	
LOGISTIC ZARAGOZA SIL SL	60 000,00		66,67	40 000,00	40 000,00	1 938 373			-38 732,06	

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SPA SNTR LOGISTICS	1 385 000,00	1 385 000,00			
LOG'AIR	GIE sans capital				

La société SPA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier. Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le Conseil d'Administration. Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat Algérien. Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC Group a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC Group de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1.547.902€ à notre résultat exceptionnel. Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

Depuis 2021, les discussions continuent avec les autorités de tutelle de SNTR Logistics en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC Group, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet, de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	103 196	-	103 196	-
Total	103 196	-	103 196	-

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	389 114
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 715 427
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	3 084
Total		3 107 625

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		680 939	-	680 939
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		143 277	-	143 277
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		12 549 712	12 549 712	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 500	4 500	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	213 082	213 082	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	92 610	92 610	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 166 652	8 166 652	-
Débiteurs divers		12 618 020	12 618 020	-
Charges constatées d'avance		276 066	276 066	-
Totaux		34 744 858	33 920 641	824 216
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Disponibilités et valeurs mobilières de placement:

Les liquidités sont valorisées à leur valeur nominale.

Charges Constatées d'Avance :

Les charges constatées d'avance correspondent à des 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	681 200	1,00
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	681 200	1,00

Le capital est composé de 100.000 actions préférentielles P1 et 580.120 actions préférentielles P2.

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	680 120				680 120
Réserve légale	100 500				100 500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Acompte sur dividendes	-		1 500 000		-1 500 000
Report à nouveau	-5 683 278	5 993 881			310 603
Résultat de l'exercice	5 993 881	-5 993 881	1 215 459		1 215 459
	1 091 223		0	1 215 459	806 682

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. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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%

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

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

Le taux de rotation du personnel retenu est faible.

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

La table de mortalité retenue est la table 2019-2020 de l'INSEE

	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 Provisionné	125 511		
Total	125 511	-	-

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	284 863	41 240	243 623	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	1 515 209	1 515 209	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	793 976	793 976	-	-
Personnel et comptes rattachés	166 912	166 912	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	249 734	249 734	-	-
Impôts sur les bénéfices	90 393	90 393	-	-
T.V.A.	2 178 905	2 178 905	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	61 160	61 160	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 307	1 307	-	-
Groupe et associés	28 193 977	28 193 977	-	-
Autres dettes	3 978 718	3 978 718	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	19 763	19 763	-	-
TOTAUX	37 534 917	37 291 294	243 623	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	295 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 137			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	143 797
	Charges sociales	62 353
	Charges fiscales	-
Intérêts Courns	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	325 921
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	270 909
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	11 100
	Organismes Sociaux	4 777
	Autres charges fiscales	-
	Divers	3 570
Total		822 427

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits d'exploitation pour 20K€.

Écarts de conversion Passifs :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ECP	94 706		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production			
Biens	-	-	-
Services	9 002 885		9 002 885
Chiffre d'affaires total	9 002 885		9 002 885

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	70 579	430 029

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 500 000	5 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	389 114	46 587
Reprises sur provisions et transferts de charges	108 196	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 997 309	5 746 587
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	472 322	115 695
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	472 322	115 695
Résultat financier	1 524 987	5 630 892

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	250	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	1 460 053
Total produits exceptionnels	250	1 460 053
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 025	915
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	250	1 460 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	1 275	1 460 998
Résultat exceptionnel	-1 025	-945

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	2 371 917		1 155 689	1 216 228
Résultat Exceptionnel	-1 025		-256	-769
Total	2 370 892	-	1 155 433	1 215 459

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	9 660	8 160
Autres prestations		
Total	9 660	8 160

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société consolide ses comptes et ceux de ses filiales.

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 :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
APRC SASU	managements fees	8 291 500	
	intérêts sur comptes courant associés	(325 922)	
	produits sur comptes courant associés	389 114	
APRC SASU		1 500 000	dividende encaissé

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 28,76 ETP.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés = 33.377K€ au titre de projet portés par les filiales.

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

néant

Intégration fiscale:

La société APRC Group a opté pour le régime de l'intégration fiscale 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.

Les sociétés membres du groupe intégré au titre de l'exercice en cours sont: APRC SASU.

Au titre du 31 décembre 2023, le groupe a réalisé un bénéfice d'intégration fiscale de 9.965.012 euros. Le solde des déficits reportables est à néant.

La contribution de chacune des sociétés au résultat du groupe est la suivante:

- APRC Group: résultat fiscal = 4.572.522 €

- APRC : résultat fiscal = 5.392.490 €