

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/11/2024 - B2024/065621 - 1954 B 00569 - 954 505 699 - APPAREILLAGE
ELECTRIQUE DU RHONE - AER

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'associé unique de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2022 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 31 mai 2023

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	460 051	405 330	54 722	52 634
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	3 363	7 937	9 551
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>660 259</i>	<i>408 693</i>	<i>251 566</i>	<i>251 092</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 351 885	1 292 161	59 724	70 092
Autres immobilisations corporelles	1 974 104	1 532 347	441 757	451 585
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	264 508		264 508	64 590
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 590 497</i>	<i>2 824 508</i>	<i>765 989</i>	<i>586 267</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 207 467		2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	344 422		344 422	329 967
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 551 889</i>		<i>2 551 889</i>	<i>2 537 434</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 802 646	3 233 201	3 569 445	3 374 794
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 972 220	73 283	15 898 937	12 932 155
<i>Total des stocks</i>	<i>15 972 220</i>	<i>73 283</i>	<i>15 898 937</i>	<i>12 932 155</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14 207 723		14 207 723	11 872 290
Autres créances	3 690 219		3 690 219	4 744 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>17 897 942</i>		<i>17 897 942</i>	<i>16 617 115</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	12 971 056		12 971 056	13 623 761
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>12 971 056</i>		<i>12 971 056</i>	<i>13 623 761</i>
Charges constatées d'avance	223 123		223 123	830 264
ACTIF CIRCULANT	47 064 340	73 283	46 991 057	44 003 294
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	53 866 986	3 306 484	50 560 502	47 378 088

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 907 680	907 680	907 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 768	90 768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 143	8 143
Autres réserves	20 763 630	17 795 443
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 677 970	9 468 187
<i>Total situation nette</i>	<i>31 448 191</i>	<i>28 270 221</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 008 898	763 947
CAPITAUX PROPRES	32 457 089	29 034 168
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 000	62 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	62 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	958 360	1 244 906
Emprunts et dettes financières divers	4 477	4 062
<i>Total dettes financières</i>	<i>962 837</i>	<i>1 248 967</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 482 552	8 093 039
Dettes fiscales et sociales	7 233 797	7 870 291
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>16 716 349</i>	<i>15 963 330</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 814	31 360
<i>Total dettes diverses</i>	<i>6 814</i>	<i>31 360</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	405 415	1 037 839
DETTES	18 091 414	18 281 496
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 560 502	47 378 088

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 191 291	69 895	130 261 187	126 647 242
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 866 347		1 866 347	1 853 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	132 057 638	69 895	132 127 533	128 500 928
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			248 938	130 526
Autres produits (1) (11)			5 152	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			132 381 623	128 631 474
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			102 573 800	97 230 758
Variation de stock (marchandises)			(2 957 364)	(2 140 095)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			411 049	356 708
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 815 108	9 706 409
<i>Total charges externes</i>			<i>108 842 593</i>	<i>105 153 780</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			837 863	775 820
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 341 254	5 210 785
Charges sociales (10)			2 382 624	2 140 890
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 723 878</i>	<i>7 351 676</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			223 074	259 841
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 726	4 068
Dotations aux provisions pour risques et charges				12 000
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>254 800</i>	<i>275 909</i>
Autres charges (12)			700 850	662 994
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			118 359 984	114 220 178
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 021 639	14 411 296
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			310 561	266 362
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23 319	40 446
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			333 880	306 809
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			14 425	18 273
Différences négatives de change			96 363	25 151
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			110 788	43 425
RESULTAT FINANCIER			223 092	263 384
RESULTAT COURANT			14 244 731	14 674 680

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 788	61 617
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 968	61 617
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 702	6 354
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 985	58 510
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	244 951	763 947
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250 638	828 811
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(245 670)	(767 193)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	917 956	778 755
Impôts sur les bénéfices	3 403 135	3 660 544
TOTAL DES PRODUITS	132 720 470	128 999 900
TOTAL DES CHARGES	123 042 501	119 531 713
BENEFICE ou PERTE	9 677 970	9 468 187

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 180

(3) Dont crédit-bail mobilier 127 182

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 157 370

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 624 975

ANNEXE

ANNEXES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2023 sont présentés conformément aux dispositions de la loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du plan comptable général de 2014 tel que décrit par le règlement du CRC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Ils sont conformes aux nouvelles règles relatives aux provisions et autres passifs énoncés par le règlement CRC n°2002-10 et CRC n°2004-06.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31/03/2022.

L'exercice clos le 31/03/2023 a une durée de 12 mois.

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

- 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.

2 – Immobilisations Incorporelles

Les frais de logiciels sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur trois ans.

Les frais d'établissement (frais d'acquisition d'immeubles) sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur cinq ans.

Les droits d'entrée, ainsi que les coûts liés à la mise en place du logiciel comptable sont amortis sur dix ans, selon l'amortissement linéaire.

3 – Immobilisations Corporelles

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31/03/2023.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée. Les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

- Constructions	Linéaire sur 20 ans à 30 ans
- Installations techniques	Dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire sur 4 ans
- Mobilier	Linéaire entre 3 et 10 ans
- Matériel de bureau	Dégressif sur 5 ans
- Installations générales	Linéaire de 5 à 10 ans

4 – Titres de participation

La valeur des titres de participation est constituée par le coût d'achat. La provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur d'entrée.

5 – Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la valorisation des stocks des agences commerciales est le dernier prix d'achat connu. Compte tenu du délai rapide de rotation des stocks, cette méthode se rapproche de la méthode FIFO. Des dépréciations de stocks peuvent, le cas échéant, être pratiquées, en fonction de l'état des marchandises. Ces dépréciations sont étudiées au cas par cas et ne font pas l'objet de dépréciations systématiques.

6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sociaux ont été constituées pour faire face à des litiges prud'homaux intervenus au cours de l'exercice.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

1 – Actifs financiers

Elles se décomposent comme suit :

- Dépôts et cautionnements : 344.422 €

2 – Transfert de charges

Le compte « transfert de charges » est utilisé en contrepartie du compte « Avantage en nature », pour un montant identique.

Ce traitement permet la prise en compte des avantages en nature pour le calcul des charges sociales sur les bulletins de salaire.

Sur l'exercice, le montant des transferts de charges dus aux avantages en nature s'élève à 113.373 €

3 – Provision pour hausse des prix

Une provision pour hausse des prix a été constituée pour faire face à l'augmentation des prix des matières premières. Pour toutes nos références, nous avons comparé le prix d'ouverture de l'exercice et à la clôture N-1, agence par agence. Pour toute augmentation de plus de 10% la fraction supérieure à 10% a été provisionnée, soit une provision de 244.951 € sur l'exercice. Elle peut être reprise au plus tard à la clôture de l'exercice N+6.

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 20 800 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 198.191 € a été versée au titre de l'exercice 2022/2023 par décision de l'associé unique du 31/03/2023.

3 – Consolidation

Les obligations de consolidation du groupe sont satisfaites au niveau de la société mère AER, LMH Ltd.

4 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	640 552		19 707
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	640 552		19 707
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 518 372		36 348
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 636 718		121 294
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	207 114		29 989
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	64 590		199 918
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 426 794		387 549
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	329 967		14 455
<i>Total immobilisations financières</i>	2 537 434		14 455
TOTAL GENERAL	6 604 781		421 710

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			660 259	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			660 259	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		202 835	1 351 885	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 758 012	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 011	216 092	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			264 508	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		223 845	3 590 497	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			344 422	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 551 889	
TOTAL GENERAL		223 845	6 802 646	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	389 460	19 233		408 693
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	389 460	19 233		408 693
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 448 279	46 716	202 835	1 292 161
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 211 403	137 878		1 349 281
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	180 844	19 247	17 026	183 066
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 840 527	203 841	219 860	2 824 508
TOTAL GENERAL	3 229 987	223 074	219 860	3 233 201

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	763 947	244 951				1 008 898
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	763 947	244 951				1 008 898
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	62 424				50 424	12 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 424				50 424	12 000
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	82 701	31 726			41 144	73 283
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 701	31 726			41 144	73 283
TOTAL GENERAL	909 072	276 677			91 568	1 094 181
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 726			91 568	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		244 951				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	344 422	344 422		329 967
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>344 422</i>	<i>344 422</i>		<i>329 967</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	14 207 723	14 207 723		11 872 290
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 700	7 700		7 750
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 292	10 292		17 155
Impôts sur les bénéfices	257 417	257 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	305 016	305 016		198 440
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	3 109 794	3 109 794		4 521 479
<i>Total actif circulant</i>	<i>17 897 942</i>	<i>17 897 942</i>		<i>16 617 115</i>
Charges constatées d'avance	223 123	223 123		830 264
TOTAL DES CREANCES	18 465 487	18 465 487		17 777 346
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	958 360	290 434	667 926		1 244 906
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 477	4 477			4 062
Fournisseurs et comptes rattachés	9 482 552	9 482 552			8 093 039
Personnel et comptes rattachés	3 435 169	3 435 169			3 146 155
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 457 775	1 457 775			1 351 203
Impôts sur les bénéfices					1 128 188
Taxe sur la valeur ajoutée	1 969 073	1 969 073			1 907 480
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	371 780	371 780			337 265
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	6 814	6 814			31 360
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	405 415	405 415			1 037 839
TOTAL DES DETTES	18 091 414	17 423 488	667 926		18 281 496
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		286 360			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	75 640			75 640	12,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	75 640			75 640	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Avantage en nature	157 370	114 113
TOTAL	157 370	114 113

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	19 565 980
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	9 468 187
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	29 034 168
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	29 034 168
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	244 951
6 Autres variations	(6 500 000)
7 Résultat de l'exercice	9 677 970
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	32 457 089
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	3 422 921
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	3 422 921

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	35	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 667	5 684
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>1 702</i>	<i>5 684</i>
Charges sur exercices antérieurs		670
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 985	58 510
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3 985</i>	<i>58 510</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
Dotation provision pour hausse des prix	244 951	763 947
<i>Total autres</i>	<i>244 951</i>	<i>763 947</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	244 951	763 947
Total des charges exceptionnelles	250 638	828 811

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	180	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 788	61 617
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>4 788</i>	<i>61 617</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	4 968	61 617

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - - Cautions : - - - Garanties : - - - Autres : - - -						1 000
TOTAL						1 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - - Cautions : - - - Garanties : - - - Autres : - - -						
TOTAL						

Nantissement des titres TRANSACPOINT auprès de la BNP : 2.000.000 €

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	549 306	105 277	135 953	413 353
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	549 306	105 277	135 953	413 353

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	127 182	144 756	82 718	330 870	20 679	434 267	5 493
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	127 182	144 756	82 718	330 870	20 679	434 267	5 493

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	16	16
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	77	76
<u>Autres :</u>		
TOTAL	93	92

EFFECTIF AU : 31/03/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	17	14			17	14
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	75	78			75	78
<u>Autres :</u>						
TOTAL	92	92			92	92

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				264 508	
Participations		2 207 467	2 207 467	2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		2 207 467	2 207 467	2 471 975	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	22 398	3 095	25 493	14 207 723	20 996
Autres créances				3 690 219	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	22 398	3 095	25 493	17 897 942	20 996
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				958 360	
Emprunts et dettes financières divers				4 477	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		343 379	343 379	9 482 552	546 808
Autres dettes				6 814	
<i>Total dettes</i>		343 379	343 379	10 452 202	546 808
BILAN	22 398	2 553 941	2 576 339	30 822 119	2 775 271
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				333 880	
Charges financières				110 788	
<i>Total éléments financiers</i>				444 668	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				444 668	

Dettes fournisseurs L.M.H. : 343.379 €
Créances clients TRANSACPOINT : 3.095 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			734 224				734 224
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
			</				

Notes

Le montant des engagements a été évalué selon la méthode du prorata des droits au terme par le cabinet Axens.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- âges de départ : 64 ans
- salaires 2022 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3,60%
- taux de charges sociales : 40,88% pour les TAM, 33,63 % pour les employés, 41,75% pour les employés P, 48,03% pour les cadres et 47,77% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2022
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TRANSACPOINT	800 000	1 119 081	100	2 207 467	2 207 467			3 834 603	219 304	

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 383 930
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 383 930
-----------------------------	------------------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	6 324 726
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	6 324 726
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2023

[illegible]

223 123

223 123

CA21PROAVA
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	405 415		
--	-------	---------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	405 415		
----------------------	---------	--	--

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée au capital de 907.680 €
Siège social : rue Jules Verne - ZAC du Caillou - 69630 Chaponost
954 505 699 RCS Lyon

--ooOoo--

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE **DU 21 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois et le vingt-et-un juin,

- L.M.H. Leasing and Management Holding Limited, société de droit chypriote dont le siège social est situé Ilia Venezi 2, Athienitis Strovolos Park, Floor 2, Flat 204 - 2042 Nicosie - Chypre, immatriculée au registre des sociétés de Chypre sous le numéro HE 256572, représentée par Monsieur Adam MACKIE, Monsieur Ashley MACKIE et FIDUCIANA DIRECTORS LIMITED,

Associé unique détenant la totalité du capital de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE - AER SAS (ci-après la "Société"),

En présence de Monsieur Fabien DESSAINJEAN, représentant permanent de L.M.H. Ltd en sa qualité de Président de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2023 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été arrêtés par le Président de la Société conformément aux dispositions légales et statutaires.

II - A pris les décisions suivantes :

- .../...,
- Affectation du résultat,
- .../...,
- Pouvoirs.

Les documents suivants sont mis à la disposition de l'associé unique :

- 1° - Le bilan, le compte de résultat, et l'annexe arrêtés au 31 mars 2023 ;
- 2° - Le rapport de gestion du Président ;
- 3° - Le rapport du commissaire aux comptes ;
- 4° - Le texte des décisions proposées.

Le Président déclare que l'inventaire, le compte de résultat, l'annexe, le bilan, le rapport de gestion du Président, le rapport général du commissaire aux comptes, le texte des décisions proposées ainsi que les autres documents énumérés par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition de l'associé unique, du Comité Social et Economique et du Commissaire aux comptes dans les conditions requises. Le Comité Social et Economique n'a formulé aucune remarque et n'a émis aucune proposition de décision.

L'associé unique donne acte au Président de cette déclaration.

Le Président donne ensuite lecture de son rapport de gestion ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

.../...

DEUXIÈME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023)

Après avoir rappelé que la Réserve légale est d'ores et déjà dotée à hauteur de 10% du capital social, et l'absence de tout report à nouveau antérieur, l'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à la somme de 9.677.970 €, qui constitue le bénéfice distribuable de l'exercice écoulé, en totalité au compte Autres Réserves qui est ainsi porté de la somme de 20.763.630 € à la somme de 30.441.600 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons dans le tableau ci-après les distributions de dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du CGI
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice clos le 31 mars 2020	3.300.000 € (soit 43,63 € par action)	2.000.000 € (distribution de réserves)	Néant
Exercice clos le 31 mars 2021	Néant	6.500.000 € (distribution de réserves)	Néant
Exercice clos le 31 mars 2022	Néant	6.500.000 € (distribution de réserves)	Néant

.../...

HUITIEME DECISION

(Pouvoirs)

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités qui seront nécessaires.

--ooOoo--

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associé unique.

Extrait conforme à l'original



M. Fabien DESSAINJEAN

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'associé unique de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2022 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 31 mai 2023

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	460 051	405 330	54 722	52 634
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	3 363	7 937	9 551
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>660 259</i>	<i>408 693</i>	<i>251 566</i>	<i>251 092</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 351 885	1 292 161	59 724	70 092
Autres immobilisations corporelles	1 974 104	1 532 347	441 757	451 585
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	264 508		264 508	64 590
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 590 497</i>	<i>2 824 508</i>	<i>765 989</i>	<i>586 267</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 207 467		2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	344 422		344 422	329 967
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 551 889</i>		<i>2 551 889</i>	<i>2 537 434</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 802 646	3 233 201	3 569 445	3 374 794
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 972 220	73 283	15 898 937	12 932 155
<i>Total des stocks</i>	<i>15 972 220</i>	<i>73 283</i>	<i>15 898 937</i>	<i>12 932 155</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14 207 723		14 207 723	11 872 290
Autres créances	3 690 219		3 690 219	4 744 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>17 897 942</i>		<i>17 897 942</i>	<i>16 617 115</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	12 971 056		12 971 056	13 623 761
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>12 971 056</i>		<i>12 971 056</i>	<i>13 623 761</i>
Charges constatées d'avance	223 123		223 123	830 264
ACTIF CIRCULANT	47 064 340	73 283	46 991 057	44 003 294
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	53 866 986	3 306 484	50 560 502	47 378 088

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 907 680	907 680	907 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 768	90 768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 143	8 143
Autres réserves	20 763 630	17 795 443
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 677 970	9 468 187
<i>Total situation nette</i>	<i>31 448 191</i>	<i>28 270 221</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 008 898	763 947
CAPITAUX PROPRES	32 457 089	29 034 168
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 000	62 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	62 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	958 360	1 244 906
Emprunts et dettes financières divers	4 477	4 062
<i>Total dettes financières</i>	<i>962 837</i>	<i>1 248 967</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 482 552	8 093 039
Dettes fiscales et sociales	7 233 797	7 870 291
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>16 716 349</i>	<i>15 963 330</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 814	31 360
<i>Total dettes diverses</i>	<i>6 814</i>	<i>31 360</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	405 415	1 037 839
DETTES	18 091 414	18 281 496
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 560 502	47 378 088

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 191 291	69 895	130 261 187	126 647 242
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 866 347		1 866 347	1 853 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	132 057 638	69 895	132 127 533	128 500 928
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			248 938	130 526
Autres produits (1) (11)			5 152	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			132 381 623	128 631 474
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			102 573 800	97 230 758
Variation de stock (marchandises)			(2 957 364)	(2 140 095)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			411 049	356 708
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 815 108	9 706 409
<i>Total charges externes</i>			<i>108 842 593</i>	<i>105 153 780</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			837 863	775 820
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 341 254	5 210 785
Charges sociales (10)			2 382 624	2 140 890
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 723 878</i>	<i>7 351 676</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			223 074	259 841
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 726	4 068
Dotations aux provisions pour risques et charges				12 000
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>254 800</i>	<i>275 909</i>
Autres charges (12)			700 850	662 994
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			118 359 984	114 220 178
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 021 639	14 411 296
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			310 561	266 362
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23 319	40 446
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			333 880	306 809
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			14 425	18 273
Différences négatives de change			96 363	25 151
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			110 788	43 425
RESULTAT FINANCIER			223 092	263 384
RESULTAT COURANT			14 244 731	14 674 680

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 788	61 617
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 968	61 617
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 702	6 354
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 985	58 510
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	244 951	763 947
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250 638	828 811
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(245 670)	(767 193)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	917 956	778 755
Impôts sur les bénéfices	3 403 135	3 660 544
TOTAL DES PRODUITS	132 720 470	128 999 900
TOTAL DES CHARGES	123 042 501	119 531 713
BENEFICE ou PERTE	9 677 970	9 468 187

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 180

(3) Dont crédit-bail mobilier 127 182

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 157 370

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 624 975

ANNEXE

ANNEXES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2023 sont présentés conformément aux dispositions de la loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du plan comptable général de 2014 tel que décrit par le règlement du CRC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Ils sont conformes aux nouvelles règles relatives aux provisions et autres passifs énoncés par le règlement CRC n°2002-10 et CRC n°2004-06.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31/03/2022.

L'exercice clos le 31/03/2023 a une durée de 12 mois.

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

- 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.

2 – Immobilisations Incorporelles

Les frais de logiciels sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur trois ans.

Les frais d'établissement (frais d'acquisition d'immeubles) sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur cinq ans.

Les droits d'entrée, ainsi que les coûts liés à la mise en place du logiciel comptable sont amortis sur dix ans, selon l'amortissement linéaire.

3 – Immobilisations Corporelles

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31/03/2023.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée. Les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

- Constructions	Linéaire sur 20 ans à 30 ans
- Installations techniques	Dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire sur 4 ans
- Mobilier	Linéaire entre 3 et 10 ans
- Matériel de bureau	Dégressif sur 5 ans
- Installations générales	Linéaire de 5 à 10 ans

4 – Titres de participation

La valeur des titres de participation est constituée par le coût d'achat. La provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur d'entrée.

5 – Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la valorisation des stocks des agences commerciales est le dernier prix d'achat connu. Compte tenu du délai rapide de rotation des stocks, cette méthode se rapproche de la méthode FIFO. Des dépréciations de stocks peuvent, le cas échéant, être pratiquées, en fonction de l'état des marchandises. Ces dépréciations sont étudiées au cas par cas et ne font pas l'objet de dépréciations systématiques.

6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sociaux ont été constituées pour faire face à des litiges prud'homaux intervenus au cours de l'exercice.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

1 – Actifs financiers

Elles se décomposent comme suit :

- Dépôts et cautionnements : 344.422 €

2 – Transfert de charges

Le compte « transfert de charges » est utilisé en contrepartie du compte « Avantage en nature », pour un montant identique.

Ce traitement permet la prise en compte des avantages en nature pour le calcul des charges sociales sur les bulletins de salaire.

Sur l'exercice, le montant des transferts de charges dus aux avantages en nature s'élève à 113.373 €

3 – Provision pour hausse des prix

Une provision pour hausse des prix a été constituée pour faire face à l'augmentation des prix des matières premières. Pour toutes nos références, nous avons comparé le prix d'ouverture de l'exercice et à la clôture N-1, agence par agence. Pour toute augmentation de plus de 10% la fraction supérieure à 10% a été provisionnée, soit une provision de 244.951 € sur l'exercice. Elle peut être reprise au plus tard à la clôture de l'exercice N+6.

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 20 800 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 198.191 € a été versée au titre de l'exercice 2022/2023 par décision de l'associé unique du 31/03/2023.

3 – Consolidation

Les obligations de consolidation du groupe sont satisfaites au niveau de la société mère AER, LMH Ltd.

4 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	640 552		19 707
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	640 552		19 707
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 518 372		36 348
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 636 718		121 294
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	207 114		29 989
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	64 590		199 918
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 426 794		387 549
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	329 967		14 455
<i>Total immobilisations financières</i>	2 537 434		14 455
TOTAL GENERAL	6 604 781		421 710

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			660 259	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			660 259	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		202 835	1 351 885	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 758 012	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 011	216 092	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			264 508	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		223 845	3 590 497	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			344 422	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 551 889	
TOTAL GENERAL		223 845	6 802 646	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	389 460	19 233		408 693
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	389 460	19 233		408 693
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 448 279	46 716	202 835	1 292 161
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 211 403	137 878		1 349 281
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	180 844	19 247	17 026	183 066
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 840 527	203 841	219 860	2 824 508
TOTAL GENERAL	3 229 987	223 074	219 860	3 233 201

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	763 947	244 951				1 008 898
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	763 947	244 951				1 008 898
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	62 424				50 424	12 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 424				50 424	12 000
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	82 701	31 726			41 144	73 283
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 701	31 726			41 144	73 283
TOTAL GENERAL	909 072	276 677			91 568	1 094 181
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 726			91 568	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		244 951				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	344 422	344 422		329 967
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>344 422</i>	<i>344 422</i>		<i>329 967</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	14 207 723	14 207 723		11 872 290
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 700	7 700		7 750
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 292	10 292		17 155
Impôts sur les bénéfices	257 417	257 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	305 016	305 016		198 440
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	3 109 794	3 109 794		4 521 479
<i>Total actif circulant</i>	<i>17 897 942</i>	<i>17 897 942</i>		<i>16 617 115</i>
Charges constatées d'avance	223 123	223 123		830 264
TOTAL DES CREANCES	18 465 487	18 465 487		17 777 346
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	958 360	290 434	667 926		1 244 906
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 477	4 477			4 062
Fournisseurs et comptes rattachés	9 482 552	9 482 552			8 093 039
Personnel et comptes rattachés	3 435 169	3 435 169			3 146 155
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 457 775	1 457 775			1 351 203
Impôts sur les bénéfices					1 128 188
Taxe sur la valeur ajoutée	1 969 073	1 969 073			1 907 480
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	371 780	371 780			337 265
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	6 814	6 814			31 360
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	405 415	405 415			1 037 839
TOTAL DES DETTES	18 091 414	17 423 488	667 926		18 281 496
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		286 360			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	75 640			75 640	12,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	75 640			75 640	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Avantage en nature	157 370	114 113
TOTAL	157 370	114 113

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	19 565 980
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	9 468 187
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	29 034 168
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	29 034 168
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	244 951
6 Autres variations	(6 500 000)
7 Résultat de l'exercice	9 677 970
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	32 457 089
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	3 422 921
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	3 422 921

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	35	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 667	5 684
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>1 702</i>	<i>5 684</i>
Charges sur exercices antérieurs		670
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 985	58 510
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3 985</i>	<i>58 510</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
Dotation provision pour hausse des prix	244 951	763 947
<i>Total autres</i>	<i>244 951</i>	<i>763 947</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	244 951	763 947
Total des charges exceptionnelles	250 638	828 811

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	180	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 788	61 617
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>4 788</i>	<i>61 617</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	4 968	61 617

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						1 000
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						1 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Nantissement des titres TRANSACPOINT auprès de la BNP : 2.000.000 €

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	549 306	105 277	135 953	413 353
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	549 306	105 277	135 953	413 353

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	127 182	144 756	82 718	330 870	20 679	434 267	5 493
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	127 182	144 756	82 718	330 870	20 679	434 267	5 493

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	16	16
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	77	76
<u>Autres :</u>		
TOTAL	93	92

EFFECTIF AU : 31/03/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	17	14			17	14
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	75	78			75	78
<u>Autres :</u>						
TOTAL	92	92			92	92

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				264 508	
Participations		2 207 467	2 207 467	2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		2 207 467	2 207 467	2 471 975	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	22 398	3 095	25 493	14 207 723	20 996
Autres créances				3 690 219	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	22 398	3 095	25 493	17 897 942	20 996
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				958 360	
Emprunts et dettes financières divers				4 477	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		343 379	343 379	9 482 552	546 808
Autres dettes				6 814	
<i>Total dettes</i>		343 379	343 379	10 452 202	546 808
BILAN	22 398	2 553 941	2 576 339	30 822 119	2 775 271
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				333 880	
Charges financières				110 788	
<i>Total éléments financiers</i>				444 668	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				444 668	

Dettes fournisseurs L.M.H. : 343.379 €
Créances clients TRANSACPOINT : 3.095 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			734 224				734 224
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
		</					

Notes

Le montant des engagements a été évalué selon la méthode du prorata des droits au terme par le cabinet Axens.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- âges de départ : 64 ans
- salaires 2022 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3,60%
- taux de charges sociales : 40,88% pour les TAM, 33,63 % pour les employés, 41,75% pour les employés P, 48,03% pour les cadres et 47,77% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2022
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TRANSACPOINT	800 000	1 119 081	100	2 207 467	2 207 467			3 834 603	219 304	

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 383 930
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 383 930
-----------------------------	------------------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	6 324 726
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	6 324 726
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	223 123		
--	-------	---------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	223 123		
----------------------	---------	--	--

CA21PROAVA
2023

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	405 415		
--	-------	---------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	405 415		
----------------------	---------	--	--