

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 788 095,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 247,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/04/2024 par le dirigeant.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.  
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 47 054

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |               |
| Immobilisations corporelles   | 41 721        | 4 448        |            | 46 169        |
| Immobilisations financières   | 885           |              |            | 885           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>42 606</b> | <b>4 448</b> |            | <b>47 054</b> |

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 27 267

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |               |
| Immobilisations corporelles        | 17 975        | 9 292        |            | 27 267        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17 975</b> | <b>9 292</b> |            | <b>27 267</b> |

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés   | Montant       | Amortissement | Valeur nette  | Durée        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Materiel industriel            | 8 863         | 4 417         | 4 446         | de 3 à 5 ans |
| Outillage industriel           | 1 519         | 1 519         | 0             | de 3 à 5 ans |
| Materiel de transport          | 17 457        | 8 382         | 9 075         | de 1 à 5 ans |
| Materiel bureau & informatique | 18 330        | 12 949        | 5 381         | de 3 à 5 ans |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>46 169</b> | <b>27 267</b> | <b>18 902</b> |              |

## 3.2 - Etat des créances = 319 978

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 885            |                | 885            |
| Actif circulant & charges d'avance | 319 093        | 319 093        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>319 978</b> | <b>319 093</b> | <b>885</b>     |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 235 338**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 235 338        |
| Autres créances              |                |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>235 338</b> |

**3.4 - Charges constatées d'avance = 5 373**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 10 000

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 100    | 100,00        | 10 000         |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 100    | 100,00        | 10 000         |

## 4.2 - Etat des dettes = 371 872

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 159 573       | 159 573     |              |               |
| Dettes financières diverses | 22 663        | 22 663      |              |               |
| Fournisseurs                | 67 298        | 67 298      |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 112 298       | 112 298     |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 10 040        | 10 040      |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 371 872       | 371 872     |              |               |

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 50 135

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |         |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       | 41 037  |
| Dettes fiscales & sociales         | 9 098   |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 50 135  |

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 924 869**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux     |
|------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services      | 1 924 869  | 100,00 % |
| TOTAL                        | 1 924 869  | 100,00 % |

**5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 11 830**

| Niveau de résultat         | Avant impôt | Impôt  | Après impôt |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
| Résultat d'exploitation    | 92 887      | 11 830 | 81 057      |
| Résultat financier         | -3 306      |        | -3 306      |
| Résultat exceptionnel      | -35 504     |        | -35 504     |
| Participation des salariés |             |        |             |
| TOTAL                      | 54 077      | 11 830 | 42 247      |

**5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           |          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |          |
| Employés                         |          |          |
| Ouvriers                         | 12       |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| TOTAL                            | 12       | 0        |

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 235 338**

| Produits à recevoir                      | Montant |
|------------------------------------------|---------|
| Clients et comptes rattachés :           | 235 338 |
| Clients factures a etablr( 41810000000 ) | 235 338 |
| TOTAL                                    | 235 338 |

**8.2 - Charges constatées d'avance = 5 373**

| Charges constatées d'avance               | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| Charges constatee d'avance( 48600000000 ) | 5 373   |
| TOTAL                                     | 5 373   |

**8.3 - Charges à payer = 50 135**

| Charges à payer                            | Montant |
|--------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 41 037  |
| Fournisseurs f.n.p.( 40810000000 )         | 41 037  |
| Dettes fiscales et sociales :              | 9 098   |
| Salaires 03/2022( 43800000000 )            | 196     |
| Taxe apprentissage( 44862000000 )          | 2 127   |
| Organismes sociaux a payer( 44863000000 )  | 6 775   |
| TOTAL                                      | 50 135  |

## RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en EUROS

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u><br><u>Durée de l'exercice</u>                                       | <b>31/12/2023</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2022</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2021</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2020</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/12/2019</b><br><b>12 mois</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>                                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) <i>Capital social</i>                                                                                    | 10 000                              | 10 000                              | 10 000                              | 10 000                              | 10 000                              |
| b ) <i>Nombre d'actions émises</i>                                                                           | 100                                 | 100                                 | 100                                 | 100                                 | 100                                 |
| c ) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>                                                      |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>                                                 |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>                                                                     | 1 924 869                           | 2 461 610                           | 2 102 685                           | 1 250 811                           | 1 020 365                           |
| b ) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</i>                                             | 63 369                              | 93 154                              | 63 879                              | 32 153                              | 116 286                             |
| c ) <i>Impôt sur les bénéfices</i>                                                                           | 11 830                              | 18 000                              | 11 342                              | 4 238                               | 2 284                               |
| d ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>                                  | 51 539                              | 75 154                              | 52 537                              | 27 915                              | 114 002                             |
| e ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>                                             | 42 247                              | 66 978                              | 46 570                              | 23 785                              | 115 043                             |
| f ) <i>Montants des bénéfices distribués</i>                                                                 |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| g ) <i>Participation des salariés</i>                                                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>                                  | 515                                 | 752                                 | 525                                 | 279                                 | 1 140                               |
| b ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>                                             | 422                                 | 670                                 | 466                                 | 238                                 | 1 150                               |
| c ) <i>Dividende versé à chaque action</i>                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b><u>IV - Personnel :</u></b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) <i>Nombre de salariés</i>                                                                                | 12                                  |                                     |                                     |                                     |                                     |
| b ) <i>Montant de la masse salariale</i>                                                                     | 288 754                             | 343 482                             | 184 678                             | 123 461                             | 52 335                              |
| c ) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i> | 104 175                             | 243 421                             | 176 036                             | 128 343                             | 78 802                              |

**Observations complémentaires**

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Des comptes annuels présenté en EUROS

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet EXPERTYM, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ARC,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

| Informations significatives           |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Total du bilan                        | 788 096   |
| Chiffre d'affaires hors taxes         | 1 924 869 |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 42 247    |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour EXPERTYM

Fait à PARIS le 29/04/2024

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|

|                                                     | Brut           | Amort. & Prov | Net            | %             | Net            | %             |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Fonds commercial                                    |                |               |                |               |                |               |
| Autres immobilisations incorporelles                |                |               |                |               |                |               |
| Immobilisations corporelles                         | 46 169         | 27 267        | 18 902         | 2,40          | 23 746         | 2,83          |
| Immobilisations financières                         | 885            |               | 885            | 0,11          | 885            | 0,11          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             | <b>47 054</b>  | <b>27 267</b> | <b>19 787</b>  | <b>2,51</b>   | <b>24 631</b>  | <b>2,93</b>   |
| Matières premières, approv., en cours de production |                |               |                |               | 4 126          | 0,49          |
| Marchandises                                        |                |               |                |               |                |               |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 39 550         |               | 39 550         | 5,02          | 3 500          | 0,42          |
| Clients et comptes rattachés                        | 279 661        |               | 279 661        | 35,49         | 267 068        | 31,80         |
| Autres créances                                     | 34 059         |               | 34 059         | 4,32          | 130 422        | 15,53         |
| Valeurs mobilières de placement                     |                |               |                |               |                |               |
| Banques, C.C.P., et autres disponibilités           | 409 665        |               | 409 665        | 51,98         | 386 093        | 45,97         |
| Caisse                                              |                |               |                |               |                |               |
| Charges constatées d'avance                         | 5 373          |               | 5 373          | 0,68          | 24 044         | 2,86          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                              | <b>768 308</b> |               | <b>768 308</b> | <b>97,49</b>  | <b>815 254</b> | <b>97,07</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>                          | <b>815 363</b> | <b>27 267</b> | <b>788 096</b> | <b>100,00</b> | <b>839 885</b> | <b>100,00</b> |

| PASSIF | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |
|--------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|--------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|

|                                                      |                |               |                |               |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 10 000 ) | 10 000         | 1,27          | 10 000         | 1,19          |
| Ecarts de réévaluation                               | 1 000          | 0,13          | 1 000          | 0,12          |
| Réserve légale                                       |                |               |                |               |
| Réserves réglementées                                |                |               |                |               |
| Autres réserves                                      |                |               |                |               |
| Report à nouveau                                     | 297 260        | 37,72         | 230 282        | 27,42         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                        | <b>42 247</b>  | <b>5,36</b>   | <b>66 978</b>  | <b>7,97</b>   |
| Provisions réglementées                              |                |               |                |               |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>350 507</b> | <b>44,48</b>  | <b>308 260</b> | <b>36,70</b>  |
| Provisions pour risques et charges                   |                |               |                |               |
| Emprunts et dettes assimilées                        | 159 573        | 20,25         | 104 112        | 12,40         |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours      | 65 716         | 8,34          |                |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                    | 67 298         | 8,54          | 79 187         | 9,43          |
| Autres dettes                                        | 145 001        | 18,40         | 348 327        | 41,47         |
| Produits constatés d'avance                          |                |               |                |               |
| <b>DETTES</b>                                        | <b>437 588</b> | <b>55,52</b>  | <b>531 625</b> | <b>63,30</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>                          | <b>788 096</b> | <b>100,00</b> | <b>839 885</b> | <b>100,00</b> |

