

Bilan Actif

Philippe CANIVET

✓ Certified by  you sign

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	133 120	11 637	35 727
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	71 816	23 334	28 387
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	197 464	184 134	13 330	15 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 378		13 378	13 878
TOTAL (I)	451 454	389 070	62 384	93 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	147 577		147 577	107 051
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	653 794	41 390	612 404	743 493
Autres	112 855		112 855	32 696
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	140 671		140 671	131 213
Charges constatées d'avance	7 863		7 863	
TOTAL (II)	1 070 772	41 390	1 029 382	1 022 465
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 522 227	430 460	1 091 767	1 116 401

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	777	777
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	239 176	228 129
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	97 170	171 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	344 746	407 576
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 964	107 148
Emprunts et dettes financières diverses	5 811	21 981
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 346	136 424
Dettes fiscales et sociales	209 052	233 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	213 847	210 103
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	747 020	708 825
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 091 767	1 116 401
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 091 767	1 116 401
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	25 550	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	36		36	
Production vendue de services	1 513 371		1 513 371	1 412 422
Chiffre d'affaires Net	1 513 407		1 513 407	1 412 422
Production stockée			40 525	3 448
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			22 249	8 335
Autres produits			13	8 401
TOTAL (I)			1 576 194	1 432 606
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-136	-202
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			687 470	606 888
Impôts, taxes et versements assimilés			10 017	6 827
Salaires et traitements			488 467	374 461
Charges sociales			192 830	175 284
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 682	36 551
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			41 390	1 875
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 890	2 889
TOTAL (II)			1 459 611	1 204 572
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			2 676	2 838
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			116 584	228 034
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			58	30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			58	30
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 870	3 899
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 870	3 899
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 812	-3 869
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			113 771	224 165

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2023
Au 31/12/2023Du 01/01/2022
Au 31/12/2022**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	3 107	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)	3 107	
----------------------	--------------	--

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	929	2 454
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)	929	2 454
-----------------------	------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 178	-2 454
---	--------------	---------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 779	50 663

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 579 359	1 432 636
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 482 189	1 261 589
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	97 170	171 047
---	---------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

294

3 144

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 091 767 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 97 170 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	

Commentaire :

- o Caisse d'épargne :
Nantissement du compte titre au profit de la banque CE pour 8 000 €
- o Société générale :
Prêt PGE garanti par l'état à hauteur de 90%

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		144 757		
TOTAL		144 757		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		10 819		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		84 331		
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		45 504		
Mat. de transport		11 710		
Mat. de bureau et info., mobilier		133 620		6 631
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		285 983		6 631
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		706		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 878		
TOTAL		14 584		
TOTAL GENERAL		445 323		6 631
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			144 757	
TOTAL			144 757	
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 819	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			45 504	
Mat. de transport			11 710	
Mat. de bureau et info., mobilier			140 250	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			292 613	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	500		13 378	
TOTAL	500		14 084	
TOTAL GENERAL	500		451 454	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 030	24 090		133 120
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 030	24 090		133 120
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	4 808	1 108		5 916
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	61 954	3 945		65 899
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	52 278	1 276		53 554
Matériel de transport	11 710			11 710
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 607	7 263		118 870
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 358	13 592		255 950
TOTAL GÉNÉRAL	351 388	37 682		389 070

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Commentaires : néant				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 875	43 265	3 750		41 390
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

	1 875	43 265	3 750		41 390
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 875	43 265	3 750		41 390
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		43 265	1 875		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 378		13 378
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	653 794	653 794	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	977	977	
Impôts sur les bénéfices	33 085	33 085	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 863	52 863	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	25 930	25 930	
Charges constatées d'avance	7 863	7 863	
	TOTAL	787 890	774 512
			13 378

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	25 550	25 550		
- à plus d'1 an à l'origine	71 414	35 732	35 682	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	221 346	221 346		
Personnel et comptes rattachés	65 757	65 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 132	45 132		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	93 603	93 603		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 560	4 560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 811	5 811		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	213 847	213 847		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	747 020	711 338	35 682	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

35 734

309

SAS AAGROUP VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 17 juin 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AAGROUP VALENCE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients, ainsi que l'exhaustivité du chiffre d'affaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

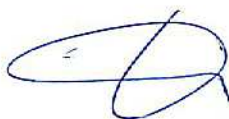
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à VALENCE, le 28 mai 2024

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AAGROUP VALENCE

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	133 120	11 637	35 727
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	71 816	23 334	28 387
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	197 464	184 134	13 330	15 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 378		13 378	13 878
TOTAL (I)	451 454	389 070	62 384	93 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	147 577		147 577	107 051
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	653 794	41 390	612 404	743 493
Autres	112 855		112 855	32 696
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	140 671		140 671	131 213
Charges constatées d'avance	7 863		7 863	
TOTAL (II)	1 070 772	41 390	1 029 382	1 022 465
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 522 227	430 460	1 091 767	1 116 401

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	777	777
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	239 176	228 129
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	97 170	171 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	344 746	407 576
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 964	107 148
Emprunts et dettes financières diverses	5 811	21 981
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 346	136 424
Dettes fiscales et sociales	209 052	233 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	213 847	210 103
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	747 020	708 825
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 091 767	1 116 401
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	25 550	



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens	36		36		
Production vendue de services	1 513 371		1 513 371		1 412 422
Chiffre d'affaires Net	1 513 407		1 513 407		1 412 422
Production stockée			40 525		3 448
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			22 249		8 335
Autres produits			13		8 401
TOTAL (I)			1 576 194		1 432 606
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-136		-202
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *			687 470		606 888
Impôts, taxes et versements assimilés			10 017		6 827
Salaires et traitements			488 467		374 461
Charges sociales			192 830		175 284
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 682		36 551
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			41 390		1 875
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 890		2 889
TOTAL (II)			1 459 611		1 204 572
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier			2 676		2 838
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			116 584		228 034
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)			58		30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)			58		30
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)			2 870		3 899
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)			2 870		3 899
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 812		-3 869
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			113 771		224 165



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 107	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 107	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	929	2 454
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	929	2 454
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 178	-2 454
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 779	50 663
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 579 359	1 432 636
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 482 189	1 261 589
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	97 170	171 047
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	294	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 144



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 091 767 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 97 170 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire :

- o Caisse d'épargne :
Nantissement du compte titre au profit de la banque CE pour 8 000 €
- o Société générale :
Prêt PGE garanti par l'état à hauteur de 90%

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant



Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		144 757		
TOTAL		144 757		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		10 819		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		84 331		
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		45 504		
Mat. de transport		11 710		
Mat. de bureau et info., mobilier		133 620		6 631
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		285 983		6 631
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		706		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 878		
TOTAL		14 584		
TOTAL GENERAL		445 323		6 631
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			144 757	
TOTAL			144 757	
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 819	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			45 504	
Mat. de transport			11 710	
Mat. de bureau et info., mobilier			140 250	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			292 613	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		500	13 378	
TOTAL		500	14 084	
TOTAL GENERAL		500	451 454	



amort. d'exercice

Fabrice
FEULLERAT

Commissaire aux Comptes - EN
38 rue Paul-Henri-Spaak - 26000 VALENCE

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 875	43 265	3 750		41 390
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 875	43 265	3 750		41 390
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 875	43 265	3 750		41 390
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		43 265	1 875		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 378		13 378
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	653 794	653 794	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	977	977	
Impôts sur les bénéfices	33 085	33 085	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 863	52 863	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	25 930	25 930	
Charges constatées d'avance	7 863	7 863	
TOTAL	787 890	774 512	13 378

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	25 550	25 550		
- à plus d'1 an à l'origine	71 414	35 732	35 682	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	221 346	221 346		
Personnel et comptes rattachés	65 757	65 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 132	45 132		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	93 603	93 603		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 560	4 560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 811	5 811		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	213 847	213 847		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	747 020	711 338	35 682	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	407 576
Distributions	160 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	567 576
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	567 576
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	11 047
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-331 047
Variations en cours d'exercice	-320 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	247 576
Résultat de l'exercice	97 170
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	344 746

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	138 453.53	185 404.41
Autres créances	26 520.33	-34.41
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	164 973.86	185 370.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	138 453.53	185 404.41
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	138 453.53	185 404.41
Autres créances	26 520.33	-34.41
40980000 AVOIR A RECEVOIR	25 543.20	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	977.13	-34.41
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	164 973.86	185 370.00

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 855.51	86 861.96
Dettes fiscales et sociales	50 605.04	61 468.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	213 627.23	210 000.00
TOTAL	361 087.78	358 330.21

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 855.51	86 861.96
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	96 855.51	86 861.96
Dettes fiscales et sociales	50 605.04	61 468.25
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	21 533.95	15 745.91
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	10 137.68	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 872.81	5 633.89
43860000 AUTRES CHGS SOC A PAYER	7 168.24	38 594.00
44860000 CHARGES A PAYER	3 892.36	1 494.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	213 627.23	210 000.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	213 627.23	210 000.00
TOTAL	361 087.78	358 330.21

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	7 863	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 863	

