

PETITE ENTREPRISE AYANT UN COMMISSAIRE AUX COMPTES

DEMANDE DE CONFIDENTIALITÉ DU COMPTE DE RÉSULTAT

JE SOUSSIGNÉE

société ASM CAPITAL, représentée par Monsieur Morgan DJORNO demeurant 32 RUE EUGENE DUPUIS, ZONE EUROPARC, 94000 CRETEIL, agissant au nom et en ma qualité de Présidente de la société A.R.J., SAS au capital de 12 375 euros, immatriculée au RCS de CRETEIL sous le numéro 398 658 575, dont le siège social est situé : 32 RUE EUGENE DUPUIS, ZONE EUROPARC, 94000 CRETEIL.

DÉCLARE

Que, concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, le ou les Commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve.

Pour EURL ASM CAPITAL
Monsieur Morgan DJORNO

Zone de signature

Morgan Djorno

✓ Certified by  yousign

Signé le 04-02-2025

Société ARJ

21 RUE EUGENE DUPUIS

94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

Certifié conforme

Morgan Djorno

✓ Certified by  yousign

MYNE

20 RUE DE PRONY

75017 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	35 995	22 275	13 720	13 720		
	Fonds commercial (1)	265 818		265 818	265 818		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	257 339	121 695	135 645	161 483	25 839	16.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	12 510 000		12 510 000	5 310 000	7 200 000	135.59
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	206 367		206 367	128 536	77 831	60.55
Total II		13 275 519	143 969	13 131 550	5 879 558	7 251 993	123.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	52 935		52 935	88 845	35 911	40.42
	Avances et acomptes versés sur commandes				10 518	10 518	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 206 467	80 057	3 126 410	3 350 951	224 541	6.70
	Autres créances	366 022		366 022	551 565	185 543	33.64
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	30 015		30 015	243 766	213 752	87.69
	Charges constatées d'avance (3)	96 630		96 630	147 665	51 035	34.56
	Total III	3 752 069	80 057	3 672 011	4 393 311	721 300	16.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 027 588	224 026	16 803 562	10 272 869	6 530 693	63.57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 206 367
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 12 375)	12 375		10 000		2 375	23.75
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 897 625				1 897 625	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	930 697		1 452 675		521 977	35.93
	Report à nouveau			326		326	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	209 766		522 303		312 538	59.84
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 631 932		941 697		1 690 234	179.49
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	22 800				22 800	
	Provisions pour charges						
	Total III	22 800				22 800	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires	1 000 000				1 000 000	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 245 211		2 633 080		3 612 131	137.18
	Concours bancaires courants			33 328		33 328	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	5 177 840		4 022 476		1 155 363	28.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	45 775		76 939		31 164	40.50
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900 833		1 796 338		895 504	49.85
	Dettes fiscales et sociales	648 441		691 016		42 575	6.16
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	97 307		23 864		73 444	307.76
	Produits constatés d'avance (I)	33 423		54 130		20 707	38.25
	Total IV	14 148 830		9 331 171		4 817 658	51.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	16 803 562		10 272 869		6 530 693	63.57

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

9 384 647

7 668 584

Société ARJ

21 RUE EUGENE DUPUIS

94000 CRETEIL

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

MYNE

20 RUE DE PRONY

75017 PARIS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 803 561.66 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 17 janvier 2023, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital social en numéraire, d'un montant nominal de deux mille trois cent soixante-quinze (2.375) euros, pour le porter de la somme de dix mille (10.000) euros à la somme de douze mille trois cent soixante-quinze (12.375) euros, par émission de deux mille trois cent soixante-quinze (2.375) actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale d'un (1) euro chacune, assorties d'une prime d'émission unitaire de sept cent quatre-vingt-dix-neuf (799) euros, soit un montant total de souscription d'un million neuf cent mille (1.900.000) euros.

A la même date, la société a fait l'acquisition de 100% des actions de la SASU GROUPE DELTA, pour une valeur de sept millions deux cent mille (7.200.000) euros. Cette opération, réalisée au cours de l'exercice, n'a pas fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'année 2023, conformément aux normes comptables, car l'acquisition est récente. Toutefois, un test de dépréciation complet sera effectué au cours de l'exercice N+1 afin d'évaluer la valeur recouvrable des actifs acquis et de s'assurer de l'absence de perte de valeur. Ce test permettra d'analyser la performance post-acquisition et de garantir une gestion prudente des actifs acquis.

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2023, la société enregistre une perte nette de 209 766€. Cette perte, bien qu'elle soit notable, résulte principalement d'éléments non récurrents liés à des investissements stratégiques, notamment l'acquisition du GROUPE DELTA. Elle n'affecte pas la capacité de la société à poursuivre ses activités.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

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

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	301 813		
Installations générales agencements aménagements divers	204 845		
Matériel de transport	206		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 289		
TOTAL	257 339		
Autres participations	5 310 000		7 200 000
Prêts, autres immobilisations financières	128 535		77 831
TOTAL	5 438 535		7 277 831
TOTAL GENERAL	5 997 688		7 277 831

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			301 813	301 813
Installations générales agencements aménagements divers			204 845	204 845
Matériel de transport			206	206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 289	52 289
TOTAL			257 339	257 339
Autres participations			12 510 000	12 510 000
Prêts, autres immobilisations financières			206 367	206 367
TOTAL			12 716 367	12 716 367
TOTAL GENERAL			13 275 519	13 275 519

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		22 275			22 275
Installations générales agencements aménagements divers		53 227	20 485		73 712
Matériel de transport		59	103		162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 570	5 251		47 821
TOTAL		95 856	25 839		121 695
TOTAL GENERAL		118 130	25 839		143 969
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 485				
Matériel de transport	103				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 251				
TOTAL	25 839				
TOTAL GENERAL	25 839				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		22 800			22 800
TOTAL		22 800			22 800

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	80 057				80 057
TOTAL	80 057				80 057
TOTAL GENERAL	80 057	22 800			102 857
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 800			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	206 367	77 831	128 536
Clients douteux ou litigieux	96 069	0	96 069
Autres créances clients	3 110 398	3 110 398	
Impôts sur les bénéfices	15 180	15 180	
Taxe sur la valeur ajoutée	218 600	218 600	
Divers état et autres collectivités publiques	137	137	
Groupe et associés	101 800	101 800	
Débiteurs divers	30 304	30 304	
Charges constatées d'avance	96 630	96 630	
TOTAL	3 875 486	3 650 881	224 605

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 000 000			1 000 000
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	52 623	52 623		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 192 588	1 429 834	4 387 754	375 000
Emprunts et dettes financières divers	64 074	64 074		
Fournisseurs et comptes rattachés	900 833	900 833		
Personnel et comptes rattachés	151 520	151 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 639	103 639		
Taxe sur la valeur ajoutée	389 117	389 117		
Autres impôts taxes et assimilés	4 165	4 165		
Groupe et associés	5 113 765	5 113 765		
Autres dettes	97 307	97 307		
Produits constatés d'avance	33 423	33 423		
TOTAL	14 103 055	8 340 301	4 387 754	1 375 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	938 343			

Au 31 décembre 2023, la société affiche des dettes financières de 12 423 051 €, en hausse de 5 767 494€. Cette variation est principalement liée à un emprunt de 5 500 000€ contracté pour l'acquisition de la SASU GROUPE DELTA. Cette opération stratégique vise à renforcer la croissance et la position de la société sur le marché. Bien que le niveau d'endettement soit élevé, il est soutenu par un plan de remboursement structuré.

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1.0000	10 000			10 000
Actions ordinaires	1.0000		2 375		2 375

En date du 17 janvier 2023, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital social en numéraire, d'un montant nominal de deux mille trois cent soixante-quinze (2.375) euros, pour le porter de la somme de dix mille (10.000) euros à la somme de douze mille trois cent soixante-quinze (12.375) euros, par émission de deux mille trois cent soixante-quinze (2.375) actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale d'un (1) euro chacune, assorties d'une prime d'émission unitaire de sept cent quatre-vingt-dix-neuf (799) euros, soit un montant total de souscription d'un million neuf cent mille (1.900.000) euros.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond de commerce	265 818			265 818	
Total	265 818			265 818	

Le fond de commerce n'a fait l'objet d'aucun amortissement, ni dépréciation

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Marque ARJ	13 720	
SITE INTERNET	22 275	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 377 223
Autres créances	1 979
Total	2 379 202

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	1 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 623
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 361
Dettes fiscales et sociales	136 741
Total	1 286 726

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	96 630
Total	96 630
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	33 423
Total	33 423

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 464 000
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	522 303
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	941 697
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	941 697
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	2 375
Variation des primes, réserves, report à nouveau	1 897 625
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 841 697
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 900 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 900 000

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	19
Total	23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		10 546 000
Nantissement de fonds de commerce	246 000	
Engagement de délégation	300 000	
Nantissement de titres financiers COPYFAX	2 800 000	
Nantissement de 100% titres financiers DELTA	7 200 000	
Nantissement d'un titre COPIE DEP		
Nantissement d'un titre COPYFAX		
Nantissement d'un titre RESONANCE		
Total (1)		10 546 000

Engagements reçus

GARANTIES PAR UN TIERS (Montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance restant due)

- BPI France Financement Garantie : 40% (Emprunt de 1.650.000 €)
- Caution Solidaire Personne Physique : 165.000 € (Emprunt de 1.650.000 €)
- BPI France Financement Garantie : 40% (Emprunt de 1.400.000 €)
- Caution Solidaire Personne Physique : 168.000 € (Emprunt de 1.400.000 €)
- BPI France Financement Garantie : 40% (Emprunt de 200.000 €)
- Caution Solidaire Personne Physique : 37.000 € (Emprunt de 200.000 €)
- Nantissement de compte de titres financiers COPIEDEP chez un tiers : 2.500.000 €
- Fonds national de garantie: 50% (emprunt de 1 500 000€)
- Caution solidaire personne physique : 6,67% de l'encours du crédit (emprunt de 3 000 000€)

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	245
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 162
45 à 54 ans	11 à 20 ans	19 153
35 à 44 ans	21 à 30 ans	36 803
moins de 35 ans	plus de 30 ans	9 546
Engagement total		70 909

Hypothèses de calculs retenues

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société ARJ
94000 CRETEIL

Page : 10.

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS GROUPE DELTA	1 419 600	570 053	100,00	7 200 000	7 200 000			6 298 466	7 442		
- SARL COPYFAX ne pas utiliser	60 000	1 252 671	100,00	2 800 000	2 800 000			1 500 642	58 439		
- SAS RESONANCE	10 000	8 509	100,00	10 000	10 000			384 598	311		
- SAS COPIE DEP	264 000	1 695 108	100,00	2 500 000	2 500 000			1 734 747	74 372		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ALL TECHNOLOGIES	103 628	
- CAUTIONS DES ETABLISSEMENTS FERMES	2 691	
Total	106 319	
Charges exceptionnelles		
- RAPPEL D'IMPOTS	17 223	
- DONS	300	
- AMENDES	5 859	
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 000	
Total	47 382	