

AA NICE

Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 2.000,00 €

31 Avenue Simone Veil - Le Palazzo - 06200 NICE

800 091 613 RCS NICE

Comptes annuels clos le 31 décembre 2023

Bilan

Certifiés sincères et véritables

Le président

DocuSigned by:
 **BARTHOME** Patn
996C4038D60B4A1...

Le présent acte a été signé par voie électronique le 28 juin 2024 conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme www.docusign.com, ainsi que le reconnaît et l'accepte le signataire.

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 508	7 404	2 104	3 464
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	303 446	176 280	127 167	111 846
Autres immobilisations corporelles	544 488	412 403	132 085	172 309
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	857 442	596 086	261 356	287 619
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 151		29 151	30 965
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 478		2 478	3 019
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	13 845		13 845	7 676
Autres créances (3)	755 720		755 720	899 928
Fournisseurs débiteurs	5 988		5 988	5 700
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	527 350		527 350	535 437
Charges constatées d'avance (3)	134 388		134 388	164 866
TOTAL (II)	1 468 921		1 468 921	1 647 591
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	2 326 363	596 086	1 730 277	1 935 210
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000)	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	146 629	203 347
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	202 058	193 282
SITUATION NETTE	350 887	398 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	350 887	398 829
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	15 214	14 671
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	15 214	14 671
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	370 036	605 170
Emprunts et dettes financières diverses (3)	67 423	64 479
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	652 416	640 941
Dettes fiscales et sociales	273 420	211 120
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	882	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 364 176	1 521 710
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 730 277	1 935 210
(1) Dont à plus d'un an	133 052	370 036
(1) Dont à moins d'un an	1 231 124	1 151 674
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 730 276,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 202 057,53 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| - Installations techniques | de 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | de 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | de 3 à 5 ans |
| - Matériels de bureau et info. | de 3 à 10 ans |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

INTEGRATION FISCALE

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement, art 223 et suivants du CGI, à compter du 01/01/2017 :

- La société PBKN HOLDING est société tête de groupe ;
- La société PBKN2 est société fille ;
- La société AA NICE est société fille ;
- La société OSKB est société fille ;
- La société PBKN3 est société fille ;
- La société PBKN4 est société fille ;
- La société PBKN5 est société fille

Chacune des sociétés constate comptablement la charge ou l'économie d'impôt qu'elle engendre pour le groupe, calculée sur son résultat fiscal individuel.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 508		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		262 767		79 406
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	369 076		27 583
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	145 234		2 595
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		777 078		109 584
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			786 586		109 584

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 508	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			38 727	303 446	
		Inst. gal. agen. amé. divers			396 660	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			147 828	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			38 727	847 934	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				38 727	857 442	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 044	1 360		7 404
TOTAL	6 044	1 360		7 404
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	150 921	50 473	25 114	176 280
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	219 649	52 672		272 320
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	122 353	17 729		140 082
Emballages récupérables divers				
TOTAL	492 923	120 874	25 114	588 682
TOTAL GENERAL	498 967	122 234	25 114	596 086

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	30 965,00	340 438,00	342 252,00	29 151,00
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	30 965,00	340 438,00	342 252,00	29 151,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 845	13 845	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444	444	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	82 791	82 791	
	coll. publiques	1 995	1 995	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	670 290	670 290	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 188	6 188	
	Charges constatées d'avance	134 388	134 388	
	TOTAUX	909 942	909 942	
(1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	134 388
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	134 388

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	360
Autres créances	2 439
Disponibilités	
TOTAL	2 799

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 000,00	1,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	370 036	236 984	133 052	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		652 416	652 416		
Personnel & comptes rattachés		189 914	189 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		66 721	66 721		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	13 998	13 998		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	2 787	2 787		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		67 423	67 423		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		882	882		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 364 176	1 231 124	133 052	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	235 135			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 254
Dettes fiscales et sociales	106 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22
TOTAL DES CHARGES À PAYER	400 270

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté du personnel, les engagements en matière de retraite sont considérés comme non significatifs.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
C/C PBKN HOLDING			670 290			670 290
TOTAL (1)			670 290			670 290
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL			670 290			670 290

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution solidaire sur emprunt crédit agricole	997 756					997 756
TOTAL	997 756					997 756

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 617	5 713
TOTAL	4 617	5 713

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits finis	6 993 303		6 993 303
Autres produits (dont prestations)	67 212		67 212
Chiffre d'affaires	7 060 515		7 060 515

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Régularisation cotisations 2022		10 358
Amendes et pénalités	60	
Cession d'actifs immobilisés	13 613	
TOTAL	13 673	10 358