

**527 822 738 RCS LA ROCHE SUR YON**

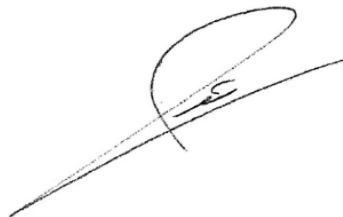
**A.P.R.S. CUISINES**

**Siège social : avenue Aliénor d'Aquitaine  
85000 LA ROCHE SUR YON**

COMPTES ANNUELS  
AU 31 AOUT 2024

**Copie certifiée conforme**

**La Présidence**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

## Sommaire

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| <b>1. Etats de synthèse des comptes</b> | <b>1</b> |
| Compte de résultat                      | 2        |
| Compte de résultat (suite)              | 3        |
| Bilan actif                             | 4        |
| Bilan passif                            | 5        |
| Annexe                                  | 6        |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>    | 7        |
| <i>Notes sur le bilan</i>               | 9        |

**SAS APRS**

**2024**

**Période du 01/09/2023 au 31/08/2024**

**Etats de synthèse des comptes**

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 31/08/2024       | 31/08/2023       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                                            |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 2 046 489        |                                            | 2 046 489        | 1 935 641        |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                                            |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 410 581          |                                            | 410 581          | 326 738          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>2 457 070</b> |                                            | <b>2 457 070</b> | <b>2 262 380</b> |
| Production stockée                                                 |                  |                                            |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |                                            |                  | 667              |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                                            |                  |                  |
| Autres produits                                                    |                  |                                            | 29               | 13               |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |                                            | <b>2 457 098</b> | <b>2 263 060</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                                            |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |                                            | 1 134 286        | 1 132 248        |
| Variations de stock                                                |                  |                                            | 28 916           | -465             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                                            |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                                            |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |                                            | 691 868          | 624 373          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                                            | 10 306           | 11 323           |
| Salaires et traitements                                            |                  |                                            | 398 623          | 390 617          |
| Charges sociales                                                   |                  |                                            | 142 557          | 137 193          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |                                            | 63 470           | 65 408           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                                            |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |                                            | 3 890            | 11 012           |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |                                            | <b>2 473 916</b> | <b>2 371 709</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |                                            | <b>-16 818</b>   | <b>-108 650</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |                                            |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                                            | 417              | 489              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |                                            | 27 339           | 28 102           |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                                            |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |                                            | <b>27 756</b>    | <b>28 591</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                                            |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |                                            | 3 549            | 3 342            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |                                            | <b>3 549</b>     | <b>3 342</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |                                            | <b>24 207</b>    | <b>25 249</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |                                            | <b>7 388</b>     | <b>-83 400</b>   |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/08/2024       | 31/08/2023       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 555            |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 50 754           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>1 555</b>     | <b>50 754</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 202              | 2 614            |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 5 800            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>202</b>       | <b>8 414</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>1 353</b>     | <b>42 340</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -180             | -2 280           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>2 486 409</b> | <b>2 342 404</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>2 477 488</b> | <b>2 381 185</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>8 921</b>     | <b>-38 781</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 12 602           | 16 548           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (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                    |                  |                  |

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2024 | Net<br>31/08/2023 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 5 209            | 4 997                          | 212               | 615               |
| Fonds commercial (1)                                           | 140 000          |                                | 140 000           | 140 000           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 2 902            | 1 853                          | 1 050             | 1 579             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 398 449          | 175 360                        | 223 089           | 280 984           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          | 22 325           |                                | 22 325            | 20 939            |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>568 885</b>   | <b>182 210</b>                 | <b>386 675</b>    | <b>444 117</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 36 005           |                                | 36 005            | 64 922            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>2 713</b>     |                                | <b>2 713</b>      | <b>573</b>        |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 100 268          |                                | 100 268           | 23 972            |
| Autres créances                                                | 248 359          |                                | 248 359           | 341 072           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 329 911          |                                | 329 911           | 331 885           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 9 184            |                                | 9 184             | 6 816             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>726 441</b>   |                                | <b>726 441</b>    | <b>769 240</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                           |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>1 295 326</b> | <b>182 210</b>                 | <b>1 113 116</b>  | <b>1 213 356</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/08/2024       | 31/08/2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 10 000           | 10 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 1 000            | 1 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 154 697          | 193 478          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>8 921</b>     | <b>-38 781</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>174 618</b>   | <b>165 697</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 205 078          | 248 000          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 799              | 31 725           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 523 248          | 425 691          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 95 117           | 172 675          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 113 962          | 169 568          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 294              |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>938 498</b>   | <b>1 047 659</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 113 116</b> | <b>1 213 356</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 160 787          | 621 968          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 254 463          |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

**SAS APRS**

**2024**

**Période du 01/09/2023 au 31/08/2024**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 113 116 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 921 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 140 000                |               |              | 140 000              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 5 209                  |               |              | 5 209                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>145 209</b>         |               |              | <b>145 209</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |               |              |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 902                  |               |              | 2 902                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 288 450                | 4 642         |              | 293 093              |
| - Matériel de transport                                                  | 20 732                 |               |              | 20 732               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 84 624                 |               |              | 84 624               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |              |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>396 709</b>         | <b>4 642</b>  |              | <b>401 351</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |              |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |              |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 20 939                 | 10 117        | 8 731        | 22 325               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>20 939</b>          | <b>10 117</b> | <b>8 731</b> | <b>22 325</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>562 857</b>         | <b>14 760</b> | <b>8 731</b> | <b>568 885</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 4 642                          | 10 117                         | 14 760        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>4 642</b>                   | <b>10 117</b>                  | <b>14 760</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                | 8 731                          | 8 731         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                | <b>8 731</b>                   | <b>8 731</b>  |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/08/2024     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 140 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>140 000</b> |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 4 594                  | 403           |             | 4 997                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>4 594</b>           | <b>403</b>    |             | <b>4 997</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 324                  | 529           |             | 1 853                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 64 659                 | 39 736        |             | 104 395                |
| - Matériel de transport                                                  | 6 474                  | 3 841         |             | 10 314                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 41 690                 | 18 961        |             | 60 650                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>114 146</b>         | <b>63 067</b> |             | <b>177 213</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>118 740</b>         | <b>63 470</b> |             | <b>182 210</b>         |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 380 137 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    | 22 325          |                              | 22 325                      |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 100 268         | 100 268                      |                             |
| Autres                                   | 248 359         | 248 359                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 9 184           | 9 184                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>380 137</b>  | <b>357 812</b>               | <b>22 325</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 10 117          |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 8 731           |                              |                             |

### Capitaux propres

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

|                                          | Montant |
|------------------------------------------|---------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |         |
| Résultat de l'exercice précédent         | -38 781 |
| Prélèvements sur les réserves            | 38 781  |
| <b>Total des origines</b>                |         |
| Affectations aux réserves                |         |
| Distributions                            |         |
| Autres répartitions                      |         |
| Report à Nouveau                         |         |
| <b>Total des affectations</b>            |         |

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/09/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au<br>31/08/2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Capital                       | 10 000                 |                              |               |             | 10 000                 |
| Réserve légale                | 1 000                  |                              |               |             | 1 000                  |
| Réserves générales            | 193 478                | -38 781                      |               | 38 781      | 154 697                |
| Résultat de l'exercice        | -38 781                | 38 781                       | 8 921         | -38 781     | 8 921                  |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>165 697</b>         |                              | <b>8 921</b>  |             | <b>174 618</b>         |

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 415 250 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 205 078         | 44 291                       | 160 787                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 95 117          | 95 117                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 113 962         | 113 962                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 1 093           | 1 093                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>415 250</b>  | <b>254 463</b>               | <b>160 787</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 42 902          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 799             |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 799 Euros.



---

**Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes**

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

[www.afigec.com](http://www.afigec.com)

Membre Indépendant de l'association  
 **PrimeGlobal**