

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 06/03/2025 - 1386 - 2009 B 00401 - 511 066 722 - A.D.S.59 AIR DECONTAMINATION  
SERVICES

# Plaquette annuelle

**SAS A.D.S 59**

Exercice clos le 31/03/2024

**SAS A.D.S 59**

1 Parc d'entreprises de la motte  
62440 HARNES

**Exercice clos le 31/03/2024**

**Grant Thornton**

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la  
région Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
ZAC du Luc  
59187 Dechy

## Bilan actif

Pour copie certifiée conforme  
Le Président



| Actif                                                                |                                            |                                             | Au 31/03/2024   |                 |                  | Au 31/03/2023 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
|                                                                      |                                            |                                             | Montant brut    | Amort. ou Prov. | Montant net      |               |
| Capital souscrit non appelé                                          |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Actif immobilisé                                                     | Immobilisations incorporelles              | Frais d'établissement                       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Frais de développement                      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Concessions, brevets et droits similaires   | 21 311          | 21 311          |                  |               |
|                                                                      |                                            | Fonds commercial (1)                        | 152 000         |                 | 152 000          | 152 000       |
|                                                                      |                                            | Autres immobilisations incorporelles        |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Immobilisations incorporelles en cours      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Immobilisations corporelles                | Avances et acomptes                         |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | TOTAL                                       | 173 311         | 21 311          | 152 000          | 152 000       |
|                                                                      |                                            | Terrains                                    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Constructions                               |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Inst. techniques, mat. out. industriels     | 341 726         | 317 191         | 24 535           | 25 806        |
|                                                                      |                                            | Autres immobilisations corporelles          | 534 385         | 415 604         | 118 781          | 161 592       |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>(2)</sup> | Immobilisations en cours                    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Avances et acomptes                         |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | TOTAL                                       | 876 112         | 732 795         | 143 316          | 187 398       |
|                                                                      |                                            | Participations évaluées par équivalence     |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Autres participations                       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Créances rattachées à des participations    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>(3)</sup> | Titres immob. de l'activité de portefeuille |                 |                 |                  |               |
| Autres titres immobilisés                                            |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Prêts                                                                |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Autres immobilisations financières                                   |                                            | 3 727                                       |                 | 3 727           | 12 232           |               |
| TOTAL                                                                |                                            | 3 727                                       |                 | 3 727           | 12 232           |               |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                            |                                             | 1 053 150       | 754 106         | 299 043          | 351 630       |
| Actif circulant                                                      | Stocks                                     | Matières premières, approvisionnements      | 36 983          |                 | 36 983           | 62 931        |
|                                                                      |                                            | En cours de production de biens             | 328 902         |                 | 328 902          | 63 884        |
|                                                                      |                                            | En cours de production de services          |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Produits intermédiaires et finis            |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Marchandises                                |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Créances <sup>(1)</sup>                    | TOTAL                                       | 365 885         |                 | 365 885          | 126 815       |
|                                                                      |                                            | Avances et acomptes versés sur commandes    | 860             |                 | 860              | 839           |
|                                                                      |                                            | Clients et comptes rattachés                | 1 493 410       | 65 374          | 1 428 035        | 1 189 947     |
|                                                                      |                                            | Autres créances                             | 235 197         |                 | 235 197          | 307 673       |
|                                                                      |                                            | Capital souscrit et appelé, non versé       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Divers                                     | TOTAL                                       | 1 728 608       | 65 374          | 1 663 233        | 1 497 621     |
|                                                                      |                                            | Valeurs mobilières de placement             |                 |                 |                  |               |
| (dont actions propres : )                                            |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Instruments de trésorerie                                            |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Divers                                                               | Disponibilités                             | 213 054                                     |                 | 213 054         | 258 547          |               |
|                                                                      | TOTAL                                      | 213 054                                     |                 | 213 054         | 258 547          |               |
| Charges constatées d'avance                                          |                                            |                                             | 11 222          |                 | 11 222           | 9 573         |
| Total de l'actif circulant                                           |                                            |                                             | 2 319 632       | 65 374          | 2 254 257        | 1 893 397     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Écarts de conversion actif                                           |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                            |                                             | 3 372 782       | 819 481         | 2 553 301        | 2 245 028     |
| Renvois :                                                            |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| (1) Dont droit au bail                                               |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |                                            |                                             |                 |                 |                  | 74 411        |
|                                                                      |                                            |                                             |                 |                 |                  | 61 502        |
| Clause de réserve de propriété                                       |                                            |                                             | Immobilisations | Stocks          | Créances clients |               |

## Bilan passif

| Passif                                                                         |                                                                 | Au 31/03/2024 | Au 31/03/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres                                                               | Capital (dont versé : 35 000 )                                  | 35 000        | 35 000        |
|                                                                                | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          |               |               |
|                                                                                | Ecart de réévaluation                                           |               |               |
|                                                                                | Ecart d'équivalence                                             |               |               |
|                                                                                | Réserves                                                        |               |               |
|                                                                                | Réserve légale                                                  | 3 500         | 3 500         |
|                                                                                | Réserves statutaires                                            |               |               |
|                                                                                | Réserves réglementées                                           |               |               |
|                                                                                | Autres réserves                                                 | 459 750       | 485 376       |
|                                                                                | Report à nouveau                                                |               |               |
| Aut. fonds propres                                                             | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  |               |               |
|                                                                                | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      | 291 055       | 44 373        |
|                                                                                | Situation nette avant répartition                               | 789 306       | 568 250       |
|                                                                                | Subvention d'investissement                                     |               |               |
|                                                                                | Provisions réglementées                                         |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 | 789 306       | 568 250       |
| Provisions                                                                     | Titres participatifs                                            |               |               |
|                                                                                | Avances conditionnées                                           |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 |               |               |
| Dettes                                                                         | Emprunts et dettes assimilées                                   |               |               |
|                                                                                | Emprunts obligataires convertibles                              |               |               |
|                                                                                | Autres emprunts obligataires                                    |               |               |
|                                                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      | 59 838        | 79 385        |
|                                                                                | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 384 697       | 469 698       |
|                                                                                | Total                                                           | 444 535       | 549 083       |
|                                                                                | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     | 8 652         | 11 797        |
|                                                                                | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 440 250       | 513 652       |
|                                                                                | Dettes fiscales et sociales                                     | 579 931       | 440 059       |
|                                                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |               |
| Autres dettes                                                                  | Autres dettes                                                   | 290 625       | 162 183       |
|                                                                                | Instruments de trésorerie                                       |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 | 1 310 807     | 1 115 896     |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                                                 |               |               |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |                                                                 | 1 763 994     | 1 676 777     |
| Écart de conversion passif                                                     |                                                                 |               |               |
| TOTAL DU PASSIF                                                                |                                                                 | 2 553 301     | 2 245 028     |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | Crédit-bail immobilier                                          |               |               |
|                                                                                | Crédit-bail mobilier                                            |               |               |
|                                                                                | Effets portés à l'escompte et non échus                         |               |               |
|                                                                                | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 37 651        | 57 780        |
|                                                                                | à moins d'un an                                                 | 1 717 690     | 1 607 200     |
| (3) dont emprunts participatifs                                                |                                                                 | 2 058         | 1 760         |

## Compte de résultat

|                             |                                                                                                 | France    | Exportation | Du 01/04/2023<br>Au 31/03/2024<br>12 mois | Du 01/04/2022<br>Au 31/03/2023<br>12 mois |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises                                                                          |           |             |                                           |                                           |
|                             | Production vendue : - Biens                                                                     |           |             |                                           |                                           |
|                             | - Services                                                                                      | 3 277 512 |             | 3 277 512                                 | 3 546 946                                 |
|                             | Chiffre d'affaires net                                                                          | 3 277 512 |             | 3 277 512                                 | 3 546 946                                 |
|                             | Production stockée                                                                              |           |             | 265 017                                   | -28 689                                   |
|                             | Production immobilisée                                                                          |           |             |                                           |                                           |
|                             | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |           |             |                                           |                                           |
|                             | Subventions d'exploitation                                                                      |           |             | 4 597                                     | 130 676                                   |
|                             | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |           |             | 6 769                                     | 2 886                                     |
|                             | Autres produits                                                                                 |           |             |                                           |                                           |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 3 553 897                                 | 3 651 820                                 |
| Charges d'exploitation (2)  | Marchandises   Achats                                                                           |           |             |                                           |                                           |
|                             | Variation de stocks                                                                             |           |             |                                           |                                           |
|                             | Matières premières et autres approvisionnements   Achats                                        |           |             | 202 695                                   | 281 690                                   |
|                             | Variation de stocks                                                                             |           |             | 25 947                                    | -36 610                                   |
|                             | Autres achats et charges externes (3)                                                           |           |             | 1 437 370                                 | 1 673 588                                 |
|                             | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |           |             | 38 142                                    | 48 383                                    |
|                             | Salaires et traitements                                                                         |           |             | 983 333                                   | 1 012 928                                 |
|                             | Charges sociales                                                                                |           |             | 308 699                                   | 325 264                                   |
|                             |                                                                                                 |           |             | 66 353                                    | 79 251                                    |
|                             | Dotations   sur immobilisations                                                                 |           |             |                                           |                                           |
|                             | d'exploitation   sur actif circulant                                                            |           |             | 15 660                                    | 27 832                                    |
|                             | pour risques et charges                                                                         |           |             |                                           |                                           |
|                             | Autres charges                                                                                  |           |             | 82 082                                    | 181 393                                   |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 3 160 285                                 | 3 593 722                                 |
|                             | Résultat d'exploitation                                                                         | A         |             | 393 611                                   | 58 097                                    |
| Opér. commun                | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           | B         |             |                                           |                                           |
|                             | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           | C         |             |                                           |                                           |
| Produits financiers         | Produits financiers de participations (4)                                                       |           |             |                                           |                                           |
|                             | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |           |             | 1 044                                     | 1 558                                     |
|                             | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |           |             |                                           |                                           |
|                             | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |           |             |                                           |                                           |
|                             | Différences positives de change                                                                 |           |             |                                           |                                           |
|                             | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |           |             |                                           |                                           |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 1 044                                     | 1 558                                     |
| Charges financières         | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |           |             |                                           |                                           |
|                             | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |           |             | 24 926                                    | 15 781                                    |
|                             | Différences négatives de change                                                                 |           |             |                                           |                                           |
|                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |           |             |                                           |                                           |
|                             | Total                                                                                           |           |             | 24 926                                    | 15 781                                    |
|                             | Résultat financier                                                                              | D         |             | -23 882                                   | -14 222                                   |
|                             | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)                                                  | E         |             | 369 729                                   | 43 875                                    |

|                                          |                                                              | Du 01/04/2023<br>Au 31/03/2024 | Du 01/04/2022<br>Au 31/03/2023 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                          |                                                              | 12 mois                        | 12 mois                        |
| Produits exceptionnels                   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion             | 19 168                         | 9 695                          |
|                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital             | 375                            | 4 191                          |
|                                          | Reprises sur provisions et transferts de charge              |                                |                                |
|                                          | Total                                                        | 19 543                         | 13 886                         |
| Charges exceptionnelles                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion            | 120                            | 89                             |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital            | 8 571                          | 4 425                          |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |                                |                                |
|                                          | Total                                                        | 8 691                          | 4 514                          |
| Résultat exceptionnel                    |                                                              | F10 852                        | 9 372                          |
| Participation des salariés aux résultats |                                                              | G                              |                                |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                              | H89 526                        | 8 874                          |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)      |                                                              | 291 055                        | 44 373                         |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs |                                |                                |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |                                |                                |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs |                                |                                |
|                                          | incidence après impôt des corrections d'erreurs              |                                |                                |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier                         |                                | 5 719                          |
|                                          | - redevances de crédit-bail immobilier                       |                                |                                |
| (4) Dont                                 | produits concernant les entités liées                        |                                |                                |
| (5) Dont                                 | intérêts concernant les entités liées                        | 23 973                         | 14 548                         |

SAS A.D.S 59

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2024

## Table des matières

|       |                                                                                    |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Faits caractéristiques de l'exercice                                               | 2  |
| 1.1   | Évènements principaux                                                              | 2  |
| 1.2   | Principes, règles et méthodes comptables                                           | 2  |
| 2.    | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat                | 3  |
| 2.1   | Actif immobilisé                                                                   | 3  |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut)                                                  | 4  |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé                                               | 6  |
| 2.1.3 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 8  |
| 2.2   | Actif circulant                                                                    | 8  |
| 2.2.1 | État des stocks                                                                    | 8  |
| 2.2.2 | Actif circulant / dépréciations                                                    | 9  |
| 2.2.3 | Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif                          | 10 |
| 2.3   | Dépréciations de l'actif                                                           | 10 |
| 2.4   | Capitaux propres                                                                   | 11 |
| 2.4.1 | Capital social                                                                     | 11 |
| 2.4.2 | Variation des capitaux propres                                                     | 11 |
| 2.5   | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice           | 12 |
| 2.6   | Compte de résultat                                                                 | 14 |
| 2.6.1 | Ventilation du chiffre d'affaires                                                  | 14 |
|       | Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan                    | 15 |
| 2.6.2 | Les engagements de retraites et avantages assimilés                                | 15 |
|       | Informations relatives à l'effectif                                                | 16 |

# **1. Faits caractéristiques de l'exercice**

Désignation de la société : SAS A.D.S 59

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 2 517 301 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 056 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## **1.1 Évènements principaux**

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 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 Euro.

## **2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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.

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations             |                                                             | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Incorporelles               | Frais d'établissement et de développement<br>– TOTAL I      | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II    | 173 311             | -             | -           | 173 311             |
| Corporelles                 | Terrains                                                    | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Construction sur sol propre                                 | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Construction sur sol d'autrui                               | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Inst. gales, agencés et am. des constructions               | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 326 117             | 15 610        | -           | 341 727             |
|                             | Installations générales, agencements, aménagements divers   | 364 292             | 3 480         | -           | 367 772             |
|                             | Matériel de transport                                       | 51 987              | -             | 272         | 51 715              |
|                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                 | 111 695             | 3 203         | -           | 114 898             |
|                             | Emballages récupérables et divers                           | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Immobilisations corporelles en cours                        | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Avances et acomptes                                         | -                   | -             | -           | -                   |
| TOTAL III                   |                                                             | 854 091             | 22 293        | 272         | 876 112             |
| Financière                  | Participations évaluées par équivalence                     | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Autres participations                                       | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Autres titres immobilisés                                   | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Prêts et autres immobilisations financières                 | 12 232              | 45            | 8 550       | 3 727               |
| TOTAL IV                    |                                                             | 12 232              | 45            | 8 550       | 3 727               |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) |                                                             | 1 039 634           | 22 338        | 8 822       | 1 053 150           |

### 2.1.1.1 Natures des Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |              |         |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 22 293       |         |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                | 45           |         |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | 22 338       |         |           |

### 2.1.1.2 Nature des Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    | 272      |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    |          |           | 8 550              |
| <b>TOTAL</b>                  |                             |                                    | 272      |           | 8 550              |

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS   |                                                                |                                                   |                                         |                                                                                   |                                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |                                                                | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II             |                                                                | 21 311                                            | -                                       | -                                                                                 | 21 311                                            |
| Terrains                                                    |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                 | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                               | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                | 300 310                                           | 16 881                                  | -                                                                                 | 317 191                                           |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers              | 215 124                                           | 43 528                                  | -                                                                                 | 258 652                                           |
|                                                             | Matériel de transport                                          | 51 510                                            | 425                                     | 250                                                                               | 51 685                                            |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 99 748                                            | 5 519                                   | -                                                                                 | 105 268                                           |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                              | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| TOTAL III                                                   |                                                                | 666 693                                           | 66 353                                  | 250                                                                               | 732 796                                           |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)                                   |                                                                | 688 004                                           | 66 353                                  | 250                                                                               | 754 107                                           |

### 2.1.2.1 Nature des augmentations

| Augmentations (Dotations) de l'exercice | Ventilation des dotations           |                                          |                                       |                           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|                                         | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles           |                                     |                                          |                                       |                           |
| Immobilisations corporelles             |                                     | 66 353                                   |                                       |                           |
| <b>TOTAL</b>                            |                                     | 66 353                                   |                                       |                           |

### 2.1.2.2 Nature des Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                                         | 250            |                           |
| <b>TOTAL</b>                  |                                         | 250            |                           |

### 2.1.2.3 Durées d'amortissement

| Types d'immobilisations           | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|
| Concessions, logiciels et brevets | Linéaire              | 1 à 2 ans  |
| Matériel et outillage industriels | Linéaire              | 2 à 8 ans  |
| Installations générales           | Linéaire              | 4 à 10 ans |
| Matériel de transport             | Linéaire              | 2 à 4 ans  |
| Matériel de bureau                | Linéaire et dégressif | 3 à 7 ans  |
| Mobilier de bureau                | Linéaire              | 2 à 8 ans  |

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

|               | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles | 21 311              | -             | -            | -             | -            | 21 311            |
| Corporelles   | 666 693             | 66 353        | -            | 250           | -            | 732 796           |
| Financières   | -                   |               | -            |               | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>688 004</b>      | <b>66 353</b> | <b>-</b>     | <b>250</b>    | <b>-</b>     | <b>754 107</b>    |

#### 2.1.3.1 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.

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

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 en-cours sont valorisés au prix de vente.

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

| Catégorie de stocks appropriés à notre entité | Valeur brute      | Dépréciation | Valeur nette      |
|-----------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Matières premières et approvisionnements      | 36 983.57         |              | 36 983.57         |
| En cours de production de biens               |                   |              |                   |
| En cours de production de services            | 328 902.00        |              | 328 902.00        |
| Produits intermédiaires                       |                   |              |                   |
| Produits finis                                |                   |              |                   |
| Marchandises                                  |                   |              |                   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>365 885.57</b> |              | <b>365 885.57</b> |

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| Rubriques (a) | Situations et mouvements (b)         |                                         |                                      |                                          |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
|               | A                                    | B                                       | C                                    | D                                        |
|               | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice (c) |
| Stocks        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Créances      | 54 311                               | 15 661                                  | 4 597                                | 65 375                                   |
| Autres        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>54 311</b>                        | <b>15 661</b>                           | <b>4 597</b>                         | <b>65 375</b>                            |

## 2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

| Nature              | Date période |            | Montants     |           |              |
|---------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                     | Début        | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Location informati. | 01/04/2024   | 31/05/2024 | 378.00       |           |              |
| Entretien           | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 1 116.70     |           |              |
| Cotisations         | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 855.00       |           |              |
| Maintenance         | 01/04/2024   | 30/04/2024 | 29.31        |           |              |
| Assurance           | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 5 547.27     |           |              |
| Frais postaux       | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 2 347.50     |           |              |
| Frais télécomm.     | 01/04/2024   | 15/04/2024 | 463.98       |           |              |
| Location immo.      | 01/04/2024   | 30/04/2024 | 485.00       |           |              |

## 2.3 Dépréciations de l'actif

| Rubriques (a)                 | Situations et mouvements (b)         |                                         |                                      |                                          |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
|                               | A                                    | B                                       | C                                    | D                                        |
|                               | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice (c) |
| Immobilisations corporelles   | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Immobilisations incorporelles | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Immobilisations financières   | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Stocks                        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Créances                      | 54 311                               | 15 661                                  | 4 597                                | 65 375                                   |
| Autres                        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>54 311</b>                        | <b>15 661</b>                           | <b>4 597</b>                         | <b>65 375</b>                            |

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                                                                                  | 3 500            | 35 000            |
| Mouvements :                                                                                                  |                  |                   |
| Position fin de l'exercice                                                                                    | 3 500            | 35 000            |

### 2.4.2 Variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1            | +              | -             | N              |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Capital                      | 35 000         | -              | -             | 35 000         |
| Réserves, primes et écarts   | 488 877        | -              | 25 626        | 463 251        |
| Report à nouveau             | -              | -              | -             | -              |
| Résultat                     | 44 374         | 291 056        | 44 374        | 291 056        |
| Subventions d'investissement | -              | -              | -             | -              |
| Provisions réglementées      | -              | -              | -             | -              |
| Autres                       | -              | -              | -             | -              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>568 251</b> | <b>291 056</b> | <b>70 000</b> | <b>789 306</b> |

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES                          |                                                                                  |                                                         | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE                      | Créances rattachées à des participations                                         |                                                         | -            | -              | -              |
|                                            | Prêts                                                                            |                                                         | -            | -              | -              |
|                                            | Autres immobilisations financières                                               |                                                         | 3 727        | -              | 3 727          |
| DE L'ACTIF CIRCULANT                       | Clients douteux ou litigieux                                                     |                                                         | 74 411       | -              | 74 411         |
|                                            | Autres créances clients                                                          |                                                         | 1 419 000    | 1 419 000      | -              |
|                                            | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -            | -              | -              |
|                                            | Personnel et comptes rattachés                                                   |                                                         | 1 600        | 1 600          | -              |
|                                            | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                                                         | 3 306        | 3 306          | -              |
|                                            | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | -            | -              | -              |
|                                            |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 53 259       | 53 259         | -              |
|                                            |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -            | -              | -              |
|                                            |                                                                                  | Divers                                                  | 151          | 151            | -              |
|                                            | Groupe et associés                                                               |                                                         | -            | -              | -              |
|                                            | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |                                                         | 176 882      | 176 882        | -              |
| Charges constatées d'avance                |                                                                                  | 11 223                                                  | 11 223       | -              |                |
| TOTAL                                      |                                                                                  | 1 743 558                                               | 1 665 420    | 78 138         |                |
| Prêts Accordés en cours d'exercice         |                                                                                  |                                                         |              |                | -              |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice |                                                                                  |                                                         |              |                | -              |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

| ÉTAT DES DETTES                                                                                       |                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                                    |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Autres emprunts obligataires                                                                          |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                                | à 1 an maximum à l'origine        | 2 059            | 2 059            | -                        | -            |
|                                                                                                       | à plus d'1 an à l'origine         | 57 780           | 20 128           | 37 652                   | -            |
| Emprunts et dettes financières divers                                                                 |                                   | 57               | 57               | -                        | -            |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                                     |                                   | 440 250          | 440 250          | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                                                        |                                   | 187 986          | 187 986          | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                         |                                   | 91 115           | 91 115           | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                                                                | Impôts sur les bénéfices          | 80 290           | 80 290           | -                        | -            |
|                                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée        | 217 439          | 217 439          | -                        | -            |
|                                                                                                       | Obligations cautionnées           | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                                                       | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 101            | 3 101            | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                       |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                                                    |                                   | 384 640          | 384 640          | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)                                  |                                   | 290 625          | 290 625          | -                        | -            |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie                                       |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                                                           |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                          |                                   | <b>1 755 343</b> | <b>1 717 691</b> | <b>37 652</b>            | <b>-</b>     |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                |                                   |                  |                  |                          | -            |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                               |                                   |                  |                  |                          | 19 845       |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture |                                   |                  |                  |                          | 1 133        |

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

|                        | France    | Export et communautaire | Total     |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Ventes marchandises    | -         | -                       | -         |
| Productions vendues :  | -         | -                       | -         |
| - Biens                | 3 277 512 | -                       | 3 277 512 |
| - Services             |           | -                       |           |
| Chiffre d'affaires net | 3 277 512 | -                       | 3 277 512 |

## **Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

### **2.6.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

|                                   | <i>Personnel salarié</i> |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Cadres                            | 1                        |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 2                        |
| Employés                          | 12                       |
| Ouvriers                          | 22                       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37</b>                |

**A.D.S. 59 - Air Décontamination Services**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 35 000 euros  
Siège social : 1 Parc d'Entreprises de la Motte du Bois  
62440 HARNES

511 066 722 RCS ARRAS

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**TELLE QU'ELLE A ETE PROPOSEE PAR LA PRESIDENTE**  
**ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 SEPTEMBRE 2024**

**Exercice clos le 31 mars 2024**

.....  
**TROISIEME RESOLUTION**

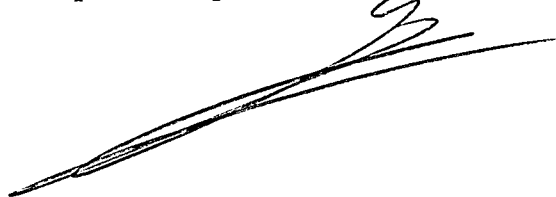
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 291.055,62 € au compte "Autres réserves".

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle :

- qu'il a été mis en paiement, suite à une décision des associés du 28 septembre 2021, un dividende global de 210.000 euros (soit 60 €/action) prélevé sur le compte Autres Réserves.
- qu'il a été mis en paiement, suite à une décision des associés du 27 septembre 2022, un dividende global de 175.000 euros (soit 50 €/action) prélevé sur le compte Autres Réserves.
- qu'il a été mis en paiement, suite à une décision des associés du 29 septembre 2023, un dividende global de 70.000 euros (soit 20 €/action) prélevé sur le compte Autres Réserves.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....  
Pour extrait certifié conforme  
**La société EAR, Présidente,**  
**représentée par Arnaud HANQUEZ**





Business Pôle Les Prés  
22, rue Denis Papin  
59650 Villeneuve d'Ascq

## **A.D.S 59 Air Décontamination Services**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2024

## **A.D.S 59 Air Décontamination Services**

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Arras 511 066 722

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'associé unique de la société A.D.S 59 Air Décontamination Services,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la société unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.D.S 59 Air Décontamination Services relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

## Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## 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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Villeneuve d'Ascq, le 27 septembre 2024



David Decroix

Associé

## Bilan actif

| Actif                                                                |                                                           | Au 31/03/2024                             |                 |                  | Au 31/03/2023 |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|-----------|
|                                                                      |                                                           | Montant brut                              | Amort. ou Prov. | Montant net      |               |           |
| Capital souscrit non appelé                                          |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| Actif immobilisé                                                     | Immobilisations incorporelles                             | Frais d'établissement                     |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Frais de développement                    |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Concessions, brevets et droits similaires | 21 311          | 21 311           |               |           |
|                                                                      |                                                           | Fonds commercial (1)                      | 152 000         |                  | 152 000       |           |
|                                                                      |                                                           | Autres immobilisations incorporelles      |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Immobilisations corporelles                               | Immobilisations incorporelles en cours    |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Avances et acomptes                       |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | TOTAL                                     | 173 311         | 21 311           | 152 000       |           |
|                                                                      |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Terrains                                  |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>2)</sup>                 | Constructions                             |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Inst. techniques, mat. out. industriels   | 341 726         | 317 191          | 24 535        |           |
|                                                                      |                                                           | Autres immobilisations corporelles        | 534 385         | 415 604          | 118 781       |           |
|                                                                      |                                                           | Immobilisations en cours                  |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Avances et acomptes                       |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>3)</sup>                 | TOTAL                                     | 876 112         | 732 795          | 143 316       |           |
|                                                                      |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Participations évaluées par équivalence   |                 |                  |               |           |
| Autres participations                                                |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| Créances rattachées à des participations                             |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| Immobilisations financières <sup>3)</sup>                            | Titres immob. de l'activité de portefeuille               |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Autres titres immobilisés                                 |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Prêts                                                     |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Autres immobilisations financières                        | 3 727                                     |                 | 3 727            |               |           |
|                                                                      | TOTAL                                                     | 3 727                                     |                 | 3 727            |               |           |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                                           | 1 053 150                                 | 754 106         | 299 043          | 351 630       |           |
| Actif circulant                                                      | Stocks                                                    | Matières premières, approvisionnements    | 36 983          |                  | 36 983        | 62 931    |
|                                                                      |                                                           | En cours de production de biens           | 328 902         |                  | 328 902       | 63 884    |
|                                                                      |                                                           | En cours de production de services        |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Produits intermédiaires et finis          |                 |                  |               |           |
|                                                                      |                                                           | Marchandises                              |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Créances <sup>3)</sup>                                    | TOTAL                                     | 365 885         |                  | 365 885       | 126 815   |
|                                                                      |                                                           | Avances et acomptes versés sur commandes  | 860             |                  | 860           | 839       |
|                                                                      |                                                           | Clients et comptes rattachés              | 1 493 410       | 65 374           | 1 428 035     | 1 189 947 |
|                                                                      |                                                           | Autres créances                           | 235 197         |                  | 235 197       | 307 673   |
|                                                                      |                                                           | Capital souscrit et appelé, non versé     |                 |                  |               |           |
| Divers                                                               | TOTAL                                                     | 1 728 608                                 | 65 374          | 1 663 233        | 1 497 621     |           |
|                                                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Instruments de trésorerie                                 |                                           |                 |                  |               |           |
|                                                                      | Disponibilités                                            | 213 054                                   |                 | 213 054          | 258 547       |           |
|                                                                      | TOTAL                                                     | 213 054                                   |                 | 213 054          | 258 547       |           |
| Charges constatées d'avance                                          |                                                           | 11 222                                    |                 | 11 222           | 9 573         |           |
| Total de l'actif circulant                                           |                                                           | 2 319 632                                 | 65 374          | 2 254 257        | 1 893 397     |           |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| Écarts de conversion actif                                           |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                                           | 3 372 782                                 | 819 481         | 2 553 301        | 2 245 028     |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                     |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |                                                           |                                           |                 |                  |               |           |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |                                                           |                                           |                 | 74 411           | 61 502        |           |
| Clause de réserve de propriété                                       |                                                           | Immobilisations                           | Stocks          | Créances clients |               |           |

## Bilan passif

| Passif                                              |                                                                                | Au 31/03/2024 | Au 31/03/2023 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres                                    | Capital (dont versé : 35 000 )                                                 | 35 000        | 35 000        |
|                                                     | Primes d'émission, de fusion, d'apport                                         |               |               |
|                                                     | Ecart de réévaluation                                                          |               |               |
|                                                     | Ecart d'équivalence                                                            |               |               |
|                                                     | Réserves                                                                       |               |               |
|                                                     | Réserve légale                                                                 | 3 500         | 3 500         |
|                                                     | Réserves statutaires                                                           |               |               |
|                                                     | Réserves réglementées                                                          |               |               |
|                                                     | Autres réserves                                                                | 459 750       | 485 376       |
|                                                     | Report à nouveau                                                               |               |               |
|                                                     | Résultats antérieurs en instance d'affectation                                 |               |               |
|                                                     | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                                     | 291 055       | 44 373        |
|                                                     | Situation nette avant répartition                                              | 789 306       | 568 250       |
|                                                     | Subvention d'investissement                                                    |               |               |
|                                                     | Provisions réglementées                                                        |               |               |
| Total                                               |                                                                                | 789 306       | 568 250       |
| Aut. fonds propres                                  | Titres participatifs                                                           |               |               |
|                                                     | Avances conditionnées                                                          |               |               |
| Total                                               |                                                                                |               |               |
| Provisions                                          | Provisions pour risques                                                        |               |               |
|                                                     | Provisions pour charges                                                        |               |               |
| Total                                               |                                                                                |               |               |
| Dettes                                              | Emprunts et dettes assimilées                                                  |               |               |
|                                                     | Emprunts obligataires convertibles                                             |               |               |
|                                                     | Autres emprunts obligataires                                                   |               |               |
|                                                     | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                     | 59 838        | 79 385        |
|                                                     | Emprunts et dettes financières divers (3)                                      | 384 697       | 469 698       |
|                                                     | Total                                                                          | 444 535       | 549 083       |
|                                                     | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                                    | 8 652         | 11 797        |
|                                                     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                       | 440 250       | 513 652       |
|                                                     | Dettes fiscales et sociales                                                    | 579 931       | 440 059       |
|                                                     | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |               |               |
|                                                     | Autres dettes                                                                  | 290 625       | 162 183       |
|                                                     | Instruments de trésorerie                                                      |               |               |
| Total                                               |                                                                                | 1 310 807     | 1 115 896     |
|                                                     | Produits constatés d'avance                                                    |               |               |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance |                                                                                | 1 763 994     | 1 676 777     |
|                                                     | Écart de conversion passif                                                     |               |               |
| TOTAL DU PASSIF                                     |                                                                                | 2 553 301     | 2 245 028     |
|                                                     | Crédit-bail immobilier                                                         |               |               |
|                                                     | Crédit-bail mobilier                                                           |               |               |
|                                                     | Effets portés à l'escompte et non échus                                        |               |               |
|                                                     | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an                | 37 651        | 57 780        |
|                                                     | à moins d'un an                                                                | 1 717 690     | 1 607 200     |
|                                                     | Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 2 058         | 1 760         |
|                                                     | (3) dont emprunts participatifs                                                |               |               |

Compte de résultat

|                                                |                                                                                                 | France                    | Exportation    | Du 01/04/2023<br>Au 31/03/2024<br>12 mois | Du 01/04/2022<br>Au 31/03/2023<br>12 mois |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation (1)                    | Ventes de marchandises                                                                          |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Production vendue : - Biens                                                                     |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | - Services                                                                                      | 3 277 512                 |                | 3 277 512                                 | 3 546 946                                 |
|                                                | Chiffre d'affaires net                                                                          | 3 277 512                 |                | 3 277 512                                 | 3 546 946                                 |
|                                                | Production stockée                                                                              |                           |                | 265 017                                   | -28 689                                   |
|                                                | Production immobilisée                                                                          |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Subventions d'exploitation                                                                      |                           |                | 4 597                                     | 130 676                                   |
|                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |                           |                | 6 769                                     | 2 886                                     |
|                                                | Autres produits                                                                                 |                           |                |                                           |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           | Total          | 3 553 897                                 | 3 651 820                                 |
| Charges d'exploitation (2)                     | Marchandises                                                                                    | Achats                    |                |                                           |                                           |
|                                                |                                                                                                 | Variation de stocks       |                |                                           |                                           |
|                                                | Matières premières et autres approvisionnements                                                 | Achats                    |                | 202 695                                   | 281 690                                   |
|                                                |                                                                                                 | Variation de stocks       |                | 25 947                                    | -36 610                                   |
|                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                           |                           |                | 1 437 370                                 | 1 673 588                                 |
|                                                | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |                           |                | 38 142                                    | 48 383                                    |
|                                                | Salaires et traitements                                                                         |                           |                | 983 333                                   | 1 012 928                                 |
|                                                | Charges sociales                                                                                |                           |                | 308 699                                   | 325 264                                   |
|                                                |                                                                                                 |                           | amortissements | 66 353                                    | 79 251                                    |
|                                                | Dotations                                                                                       | • sur immobilisations     | provisions     |                                           |                                           |
|                                                | d'exploitation                                                                                  | • sur actif circulant     |                | 15 660                                    | 27 832                                    |
|                                                |                                                                                                 | • pour risques et charges |                |                                           |                                           |
|                                                | Autres charges                                                                                  |                           |                | 82 082                                    | 181 393                                   |
|                                                |                                                                                                 |                           | Total          | 3 160 285                                 | 3 593 722                                 |
| Résultat d'exploitation                        |                                                                                                 |                           |                | A                                         |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           |                |                                           | 393 611                                   |
| Opér. commun                                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           |                           | B              |                                           |                                           |
|                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           |                           | C              |                                           |                                           |
| Produits financiers                            | Produits financiers de participations (4)                                                       |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |                           |                | 1 044                                     | 1 558                                     |
|                                                | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Différences positives de change                                                                 |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |                           |                |                                           |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           | Total          | 1 044                                     | 1 558                                     |
| Charges financières                            | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |                           |                | 24 926                                    | 15 781                                    |
|                                                | Différences négatives de change                                                                 |                           |                |                                           |                                           |
|                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                           |                |                                           |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           | Total          | 24 926                                    | 15 781                                    |
| Résultat financier                             |                                                                                                 |                           |                | D                                         |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           |                |                                           | -23 882                                   |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) |                                                                                                 |                           |                | E                                         |                                           |
|                                                |                                                                                                 |                           |                |                                           | 369 729                                   |
|                                                |                                                                                                 |                           |                |                                           | 43 875                                    |

Compte de résultat

|                                          |                                                                                                                 | Du 01/04/2023<br>Au 31/03/2024<br>12 mois | Du 01/04/2022<br>Au 31/03/2023<br>12 mois |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels                   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                | 19 168                                    | 9 695                                     |
|                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital                                                                | 375                                       | 4 191                                     |
|                                          | Reprises sur provisions et transferts de charge                                                                 |                                           |                                           |
|                                          | Total                                                                                                           | 19 543                                    | 13 886                                    |
| Charges exceptionnelles                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                               | 120                                       | 89                                        |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                               | 8 571                                     | 4 425                                     |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                      |                                           |                                           |
|                                          | Total                                                                                                           | 8 691                                     | 4 514                                     |
| Résultat exceptionnel                    |                                                                                                                 | F                                         | 10 852                                    |
| Participation des salariés aux résultats |                                                                                                                 | G                                         |                                           |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                                                                                 | H                                         | 8 874                                     |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |                                                                                                                 | 291 055                                   | 44 373                                    |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |                                           | 5 719                                     |
| (4) Dont                                 | produits concernant les entités liées                                                                           |                                           |                                           |
| (5) Dont                                 | intérêts concernant les entités liées                                                                           | 23 973                                    | 14 548                                    |

SAS A.D.S 59

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2024

## Table des matières

|       |                                                                                    |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Faits caractéristiques de l'exercice                                               | 2  |
| 1.1   | Évènements principaux                                                              | 2  |
| 1.2   | Principes, règles et méthodes comptables                                           | 2  |
| 2.    | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat                | 3  |
| 2.1   | Actif immobilisé                                                                   | 3  |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut)                                                  | 4  |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé                                               | 6  |
| 2.1.3 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 8  |
| 2.2   | Actif circulant                                                                    | 8  |
| 2.2.1 | État des stocks                                                                    | 8  |
| 2.2.2 | Actif circulant / dépréciations                                                    | 9  |
| 2.2.3 | Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif                          | 10 |
| 2.3   | Dépréciations de l'actif                                                           | 10 |
| 2.4   | Capitaux propres                                                                   | 11 |
| 2.4.1 | Capital social                                                                     | 11 |
| 2.4.2 | Variation des capitaux propres                                                     | 11 |
| 2.5   | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice           | 12 |
| 2.6   | Compte de résultat                                                                 | 14 |
| 2.6.1 | Ventilation du chiffre d'affaires                                                  | 14 |
|       | Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan                    | 15 |
| 2.6.2 | Les engagements de retraites et avantages assimilés                                | 15 |
|       | Informations relatives à l'effectif                                                | 16 |

# 1. Faits caractéristiques de l'exercice

Désignation de la société : SAS A.D.S 59

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 2 517 301 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 056 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## 1.1 Événements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 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 Euro.

## **2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations                    |                                                                 | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Incorporelles                      | Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>      | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b> | 173 311             | -             | -           | 173 311             |
| Corporelles                        | Terrains                                                        | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Construction sur sol propre                                     | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Construction sur sol d'autrui                                   | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Inst. gales, agencés et am. des constructions                   | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 326 117             | 15 610        | -           | 341 727             |
|                                    | Installations générales, agencements, aménagements divers       | 364 292             | 3 480         | -           | 367 772             |
|                                    | Matériel de transport                                           | 51 987              | -             | 272         | 51 715              |
|                                    | Matériel de bureau et mobilier informatique                     | 111 695             | 3 203         | -           | 114 898             |
|                                    | Emballages récupérables et divers                               | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                            | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Avances et acomptes                                             | -                   | -             | -           | -                   |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                                 | 854 091             | 22 293        | 272         | 876 112             |
| Financière                         | Participations évaluées par équivalence                         | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Autres participations                                           | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Prêts et autres immobilisations financières                     | 12 232              | 45            | 8 550       | 3 727               |
| <b>TOTAL IV</b>                    |                                                                 | 12 232              | 45            | 8 550       | 3 727               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b> |                                                                 | 1 039 634           | 22 338        | 8 822       | 1 053 150           |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### 2.1.1.1 Natures des Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |              |         |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 22 293       |         |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                | 45           |         |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | 22 338       |         |           |

### 2.1.1.2 Nature des Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    | 272      |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    |          |           | 8 550              |
| <b>TOTAL</b>                  |                             |                                    | 272      |           | 8 550              |

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## **2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé**

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS   |                                                                |                                                   |                                         |                                                                                   |                                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |                                                                | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II             |                                                                | 21 311                                            | -                                       | -                                                                                 | 21 311                                            |
| Terrains                                                    |                                                                | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                 | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                               | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                             | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                | 300 310                                           | 16 881                                  | -                                                                                 | 317 191                                           |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers              | 215 124                                           | 43 528                                  | -                                                                                 | 258 652                                           |
|                                                             | Matériel de transport                                          | 51 510                                            | 425                                     | 250                                                                               | 51 685                                            |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 99 748                                            | 5 519                                   | -                                                                                 | 105 268                                           |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                              | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| TOTAL III                                                   |                                                                | 666 693                                           | 66 353                                  | 250                                                                               | 732 796                                           |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)                                   |                                                                | 688 004                                           | 66 353                                  | 250                                                                               | 754 107                                           |

**2.1.2.1 Nature des augmentations**

| Augmentations (Dotations) de l'exercice | Ventilation des dotations           |                                          |                                       |                           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|                                         | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles           |                                     |                                          |                                       |                           |
| Immobilisations corporelles             |                                     | 66 353                                   |                                       |                           |
| <b>TOTAL</b>                            |                                     | <b>66 353</b>                            |                                       |                           |

**2.1.2.2 Nature des Diminutions**

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                                         | 250            |                           |
| <b>TOTAL</b>                  |                                         | <b>250</b>     |                           |

**2.1.2.3 Durées d'amortissement**

| Types d'immobilisations           | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|
| Concessions, logiciels et brevets | Linéaire              | 1 à 2 ans  |
| Matériel et outillage industriels | Linéaire              | 2 à 8 ans  |
| Installations générales           | Linéaire              | 4 à 10 ans |
| Matériel de transport             | Linéaire              | 2 à 4 ans  |
| Matériel de bureau                | Linéaire et dégressif | 3 à 7 ans  |
| Mobilier de bureau                | Linéaire              | 2 à 8 ans  |

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

|               | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles | 21 311              | -             | -            | -             | -            | 21 311            |
| Corporelles   | 666 693             | 66 353        | -            | 250           | -            | 732 796           |
| Financières   | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>688 004</b>      | <b>66 353</b> | <b>-</b>     | <b>250</b>    | <b>-</b>     | <b>754 107</b>    |

#### 2.1.3.1 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.

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

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 en-cours sont valorisés au prix de vente.

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

| <b>Catégorie de stocks appropriés à notre entité</b> | <b>Valeur brute</b> | <b>Dépréciation</b> | <b>Valeur nette</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Matières premières et approvisionnements             | 36 983.57           |                     | 36 983.57           |
| En cours de production de biens                      |                     |                     |                     |
| En cours de production de services                   | 328 902.00          |                     | 328 902.00          |
| Produits intermédiaires                              |                     |                     |                     |
| Produits finis                                       |                     |                     |                     |
| Marchandises                                         |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>365 885.57</b>   |                     | <b>365 885.57</b>   |

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| <b>Rubriques (a)</b> | <b>Situations et mouvements (b)</b>         |                                                |                                             |                                                 |
|----------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                      | <b>A</b>                                    | <b>B</b>                                       | <b>C</b>                                    | <b>D</b>                                        |
|                      | <b>Dépréciations au début de l'exercice</b> | <b>Augmentations : dotations de l'exercice</b> | <b>Diminutions : reprises de l'exercice</b> | <b>Dépréciations à la fin de l'exercice (c)</b> |
| Stocks               | -                                           | -                                              | -                                           | -                                               |
| Créances             | 54 311                                      | 15 661                                         | 4 597                                       | 65 375                                          |
| Autres               | -                                           | -                                              | -                                           | -                                               |
| <b>TOTAL</b>         | <b>54 311</b>                               | <b>15 661</b>                                  | <b>4 597</b>                                | <b>65 375</b>                                   |

## 2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

| Nature                     | Date période |            | Montants     |           |              |
|----------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                            | Début        | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| <i>Location informati.</i> | 01/04/2024   | 31/05/2024 | 378.00       |           |              |
| <i>Entretien</i>           | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 1 116.70     |           |              |
| <i>Cotisations</i>         | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 855.00       |           |              |
| <i>Maintenance</i>         | 01/04/2024   | 30/04/2024 | 29.31        |           |              |
| <i>Assurance</i>           | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 5 547.27     |           |              |
| <i>Frais postaux</i>       | 01/04/2024   | 31/12/2024 | 2 347.50     |           |              |
| <i>Frais télécomm.</i>     | 01/04/2024   | 15/04/2024 | 463.98       |           |              |
| <i>Location immo.</i>      | 01/04/2024   | 30/04/2024 | 485.00       |           |              |

## 2.3 Dépréciations de l'actif

| Rubriques (a)                 | Situations et mouvements (b)         |                                         |                                      |                                          |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
|                               | A                                    | B                                       | C                                    | D                                        |
|                               | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice (c) |
| Immobilisations corporelles   | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Immobilisations incorporelles | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Immobilisations financières   | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Stocks                        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| Créances                      | 54 311                               | 15 661                                  | 4 597                                | 65 375                                   |
| Autres                        | -                                    | -                                       | -                                    | -                                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>54 311</b>                        | <b>15 661</b>                           | <b>4 597</b>                         | <b>65 375</b>                            |

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                                                                                  | 3 500            | 35 000            |
| Mouvements :                                                                                                  |                  |                   |
| Position fin de l'exercice                                                                                    | 3 500            | 35 000            |

### 2.4.2 Variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1            | +              | -             | N              |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Capital                      | 35 000         | -              | -             | 35 000         |
| Réserves, primes et écarts   | 488 877        | -              | 25 626        | 463 251        |
| Report à nouveau             | -              | -              | -             | -              |
| Résultat                     | 44 374         | 291 056        | 44 374        | 291 056        |
| Subventions d'investissement | -              | -              | -             | -              |
| Provisions réglementées      | -              | -              | -             | -              |
| Autres                       | -              | -              | -             | -              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>568 251</b> | <b>291 056</b> | <b>70 000</b> | <b>789 306</b> |

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES                          |                                                                                  | Montant brut                                            | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ                      | Créances rattachées à des participations                                         | -                                                       | -              | -              |
|                                            | Prêts                                                                            | -                                                       | -              | -              |
|                                            | Autres immobilisations financières                                               | 3 727                                                   | -              | 3 727          |
| DE L'ACTIF CIRCULANT                       | Clients douteux ou litigieux                                                     | 74 411                                                  | -              | 74 411         |
|                                            | Autres créances clients                                                          | 1 419 000                                               | 1 419 000      | -              |
|                                            | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -              | -              |
|                                            | Personnel et comptes rattachés                                                   | 1 600                                                   | 1 600          | -              |
|                                            | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 3 306                                                   | 3 306          | -              |
|                                            | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | -              | -              |
|                                            |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 53 259         | -              |
|                                            |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -              | -              |
|                                            |                                                                                  | Divers                                                  | 151            | -              |
|                                            | Groupe et associés                                                               | -                                                       | -              | -              |
|                                            | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 176 882                                                 | 176 882        | -              |
|                                            | Charges constatées d'avance                                                      | 11 223                                                  | 11 223         | -              |
| TOTAL                                      |                                                                                  | 1 743 558                                               | 1 665 420      | 78 138         |
| Prêts Accordés en cours d'exercice         |                                                                                  |                                                         |                | -              |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice |                                                                                  |                                                         |                | -              |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

| ÉTAT DES DETTES                                                                                       |                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                                    |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Autres emprunts obligataires                                                                          |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                                | à 1 an maximum à l'origine        | 2 059            | 2 059            | -                        | -            |
|                                                                                                       | à plus d'1 an à l'origine         | 57 780           | 20 128           | 37 652                   | -            |
| Emprunts et dettes financières divers                                                                 |                                   | 57               | 57               | -                        | -            |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                                     |                                   | 440 250          | 440 250          | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                                                        |                                   | 187 986          | 187 986          | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                         |                                   | 91 115           | 91 115           | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                                                                | Impôts sur les bénéfices          | 80 290           | 80 290           | -                        | -            |
|                                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée        | 217 439          | 217 439          | -                        | -            |
|                                                                                                       | Obligations cautionnées           | -                | -                | -                        | -            |
|                                                                                                       | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 101            | 3 101            | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                       |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                                                    |                                   | 384 640          | 384 640          | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)                                  |                                   | 290 625          | 290 625          | -                        | -            |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie                                       |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                                                           |                                   | -                | -                | -                        | -            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                          |                                   | <b>1 755 343</b> | <b>1 717 691</b> | <b>37 652</b>            | <b>-</b>     |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                |                                   |                  |                  |                          | -            |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                               |                                   |                  |                  |                          | 19 845       |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture |                                   |                  |                  |                          | 1 133        |

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

|                        | France    | Export et communautaire | Total     |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Ventes marchandises    | -         | -                       | -         |
| Productions vendues :  | -         | -                       | -         |
| - Biens                | 3 277 512 | -                       | 3 277 512 |
| - Services             |           |                         |           |
| Chiffre d'affaires net | 3 277 512 | -                       | 3 277 512 |

## **Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

### **2.6.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

|                                   | <i>Personnel salarié</i> |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Cadres                            | 1                        |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 2                        |
| Employés                          | 12                       |
| Ouvriers                          | 22                       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37</b>                |