

DocuSigned by:
Pierre-Marie VARACHAUD
 EF491ASDBA62477...

Bilan Actif

Certifié conforme

		31/12/2023			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capitalsouscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 288	60 241	6 048	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 798 133	1 622 668	175 466	161 650
	Autres immobilisations corporelles	233 350	158 581	74 769	73 286
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		2 097 772	1 841 489	256 283	234 936
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 070 733	11 160	2 059 573	2 112 811
	Autres créances	558 991		558 991	284 520
	Capitalsouscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	219 653		219 653	519 604
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 811		24 811	60 939
	TOTAL (III)	2 874 187	11 160	2 863 027	2 977 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 971 959	1 852 649	3 119 310	3 212 810

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

EXAS CONSULTANT

certifié conforme

DocuSigned by:
Pierre-Marie VARACHAUD
 EF491ASDBA62477...

L'Associé unique
 APM Santé
 Représentée par SOFAC, elle-même
 Représentée par Pierre-Marie VARACHAUD

Document soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/12/2023	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	254 633	196 066
	Résultat de l'exercice	62 243	58 567
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	393 875	331 633
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99 710	3 049
	Emprunts et dettes financières divers (3)		28 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 409 426	1 819 476
	Dettes fiscales et sociales	1 114 050	1 030 546
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 718	
	Autres dettes	75 530	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 725 435	2 881 177
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 119 310	3 212 810
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		62 242,68	58 567,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 725 435	2 881 177
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99 710	3 049
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

			31/12/2023	30/06/2023
			6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	56 075	56 075	57 414
	Production vendue (Services et Travaux)	4 586 559	4 586 559	4 708 955
	Montant net du chiffre d'affaires	4 642 634	4 642 634	4 766 369
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		14 000	8 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		20 249	
	Autres produits		1 932	8 108
	Total des produits d'exploitation (1)		4 678 815	4 782 477
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		252 112	207 320
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 899 249	2 167 787
	Impôts, taxes et versements assimilés		92 792	88 948
	Salaires et traitements		1 599 966	1 483 935
	Charges sociales du personnel		636 820	614 150
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		62 995	62 385
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		40	
	Total des charges d'exploitation (2)		4 543 975	4 624 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			134 840	157 953

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		134 840	157 953
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 318	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		756
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 318	756
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 837	7 026
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7 837	7 026
RESULTAT FINANCIER		(6 519)	(6 270)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		128 321	151 682
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	49	1
	Sur opérations en capital	10 408	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 457	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 821	(29)
	Sur opérations en capital	6 031	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 853	(29)
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(396)	31
PARTICIPATION DES SALAIRES		30 322	54 590
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		35 360	38 556
TOTAL DES PRODUITS		4 690 590	4 783 234
TOTAL DES CHARGES		4 628 347	4 724 667
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 243	58 567
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 119 310 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégage un **résultat de 62 243 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **6 mois**.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participations

La valeur brute est constituée du coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Options comptables et fiscales

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition des titres de participation n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux coûts d'emprunt engagés pendant la période de production d'immobilisations corporelles ou incorporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Les frais de constitution, de transformation et de 1er établissement sont comptabilisés en charges sur l'exercice ou cours duquel ils ont été engagés.

Le traitement comptable relatif aux coûts de développement n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'émission d'emprunt n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	56 075		56 075
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 586 559		4 586 559
TOTAL	4 642 634		4 642 634

--

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	84 129		6 061		23 902	66 288
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 129		6 061		23 902	66 288
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 740 301		57 832			1 798 133
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	267 968		26 481		61 098	233 350
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 008 269		84 313		61 098	2 031 483
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL		2 092 398		90 374		85 000	2 097 772

mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	84 129	13	23 902	60 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 129	13	23 902	60 241
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 578 652	44 016		1 622 668
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	194 682	18 966	55 067	158 581
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 773 333	62 982	55 067	1 781 248
TOTAL		1 857 462	62 995	78 969	1 841 489

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENITILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 160			11 160
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 160			11 160
TOTAL GENERAL		11 160			11 160

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	13 392	13 392	
	Autres créances clients	2 057 341	2 057 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	218 866	218 866	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	326 409	326 409	
	Débiteurs divers	13 716	13 716	
	Charges constatées d'avances	24 811	24 811	
TOTAL DES CREANCES		2 654 535	2 654 535	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99 710	99 710		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 409 426	1 409 426		
	Personnel et comptes rattachés	434 766	434 766		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	389 230	389 230		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	255 108	255 108		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 946	34 946		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 718	26 718		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	75 530	75 530		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 725 435	2 725 435		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Frais d'établissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

--

Frais de recherche

	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TO TAL		

--

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	17,5000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	17,5000	70 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	70 000				70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	196 066	58 567			254 633
Résultat de l'exercice	58 567	(58 567)		62 243	62 243
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	331 633			62 243	393 875

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 331 633

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 331 633

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 62 243

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		125 954
Autres créances clients		112 238
Clients - factures à établir	112 238	
Autres créances		13 716
Fournisseurs - RRR à obtenir	7 529	
Divers - produits à recevoir	6 187	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 115 418
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		430 332
Fournisseurs - fact. non parvenues	299 776	
Fact.non parv. -Frss	130 556	
Dettes fiscales et sociales		609 556
DETTES PROVIS. CP A PAYER	268 492	
DETTES PROV.PARTICIPATION	30 242	
PRIMES A VERSER	102 147	
Charges sociales s/congés à payer	120 821	
Charges sociales - charges à payer	6 048	
CHG SOC S/ PRIMES A VERSER	41 421	
OETH	18 432	
IJ APGIS	879	
CHG FISC S/ PRIMES A VERSER	2 891	
0,45% CONSTRUCTION	14 356	
FORMATION PROF. CONTINUE	3 190	
ADESATT	638	
Autres dettes		75 530
Clients - RRR à accorder	75 530	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		24 811	24 811
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			24 811

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	30/06/2023	%	%	31/12/2023	30/06/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 294	6 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 294	6 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 294	6 600	100,00	100,00				

Annexe libre

Exercice de 6 mois

1er exercice d'intégration fiscale

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

A E C

Société par actions simplifiée au Capital de 70 000 €

Siège Social

Parc de haute Technologie, 1 Allée de Socrate

92160 ANTONY

399 164 458 R.C.S. Nanterre

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comporte 28 pages dont 23 sur les états financiers

SAS A E C
Parc de haute Technologie, 1 Allée de Socrate
92160 ANTONY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Présenté lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société A E C,

I. *Opinion sur les comptes annuels*

En exécution de notre mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A E C** relatifs à l'exercice de 6 mois clos le **31 décembre 2023**, 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.

II. *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^{er} juillet 2023** à la date d'émission de notre rapport.

III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les documents adressés aux associés.

V. Responsabilité 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 votre président.

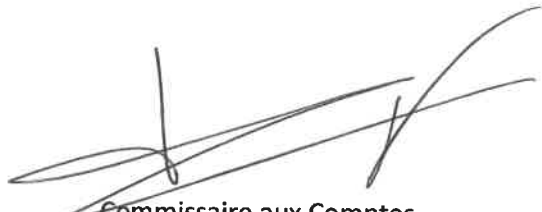
VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Bayonne, le 14 juin 2024
SOGECA AUDIT



Commissaire aux Comptes
Jean LISSARRAGUE

ANNEXE DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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

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

Bilan Actif

		31/12/2023			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capitalsouscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 288	60 241	6 048	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 798 133	1 622 668	175 466	161 650
	Autres immobilisations corporelles	233 350	158 581	74 769	73 286
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		2 097 772	1 841 489	256 283	234 936
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 070 733	11 160	2 059 573	2 112 811
	Autres créances	558 991		558 991	284 520
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	219 653		219 653	519 604
	Charges constatées d'avance	24 811		24 811	60 939
	TOTAL (III)	2 874 187	11 160	2 863 027	2 977 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 971 959	1 852 649	3 119 310	3 212 810

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan Passif

		31/12/2023	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	254 633	196 066
	Résultat de l'exercice	62 243	58 567
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		393 875	331 633
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99 710	3 049
	Emprunts et dettes financières divers (3)		28 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 409 426	1 819 476
	Dettes fiscales et sociales	1 114 050	1 030 546
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 718	
	Autres dettes	75 530	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 725 435	2 881 177
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 119 310	3 212 810
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		62 242,68	58 567,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 725 435	2 881 177
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99 710	3 049
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

			31/12/2023	30/06/2023
			6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	56 075	56 075	57 414
	Production vendue (Services et Travaux)	4 586 559	4 586 559	4 708 955
	Montant net du chiffre d'affaires	4 642 634	4 642 634	4 766 369
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		14 000	8 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		20 249	
	Autres produits		1 932	8 108
	Total des produits d'exploitation (1)		4 678 815	4 782 477
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		252 112	207 320
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 899 249	2 167 787
	Impôts, taxes et versements assimilés		92 792	88 948
	Salaires et traitements		1 599 966	1 483 935
	Charges sociales du personnel		636 820	614 150
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		62 995	62 385
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		40	
	Total des charges d'exploitation (2)		4 543 975	4 624 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			134 840	157 953

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		134 840	157 953
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 318	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		756
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 318	756
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 837	7 026
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		7 837	7 026
RESULTAT FINANCIER		(6 519)	(6 270)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		128 321	151 682
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	49	1
	Sur opérations en capital	10 408	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 457	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 821	(29)
	Sur opérations en capital	6 031	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 853	(29)
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(396)	31
PARTICIPATION DES SALAIRES		30 322	54 590
IMPOTS SUR LES BENEFICES		35 360	38 556
TOTAL DES PRODUITS		4 690 590	4 783 234
TOTAL DES CHARGES		4 628 347	4 724 667
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 243	58 567
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 119 310 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégage un **résultat de 62 243 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **6 mois**.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participations

La valeur brute est constituée du coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Options comptables et fiscales

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition des titres de participation n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux coûts d'emprunt engagés pendant la période de production d'immobilisations corporelles ou incorporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Les frais de constitution, de transformation et de 1er établissement sont comptabilisés en charges sur l'exercice ou cours duquel ils ont été engagés.

Le traitement comptable relatif aux coûts de développement n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'émission d'emprunt n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	56 075		56 075
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 586 559		4 586 559
TOTAL	4 642 634		4 642 634

--

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	84 129		6 061		23 902	66 288
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 129		6 061		23 902	66 288
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 740 301		57 832			1 798 133
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	267 968		26 481		61 098	233 350
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
CORPORELLES	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 008 269		84 313		61 098	2 031 483
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 092 398		90 374		85 000	2 097 772

mission de présentation des comptes annuels / Pour attestation de l'expert-comptable

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	84 129	13	23 902	60 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 129	13	23 902	60 241
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 578 652	44 016		1 622 668
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	194 682	18 966	55 067	158 581
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 773 333	62 982	55 067	1 781 248
TOTAL		1 857 462	62 995	78 969	1 841 489

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 160			11 160
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 160			11 160
TOTAL GENERAL		11 160			11 160

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	13 392	13 392	
	Autres créances clients	2 057 341	2 057 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	218 866	218 866	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	326 409	326 409	
	Débiteurs divers	13 716	13 716	
	Charges constatées d'avances	24 811	24 811	
TOTAL DES CREANCES		2 654 535	2 654 535	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99 710	99 710		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 409 426	1 409 426		
	Personnel et comptes rattachés	434 766	434 766		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	389 230	389 230		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	255 108	255 108		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 946	34 946		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 718	26 718		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	75 530	75 530		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 725 435	2 725 435		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Frais d'établissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

--

Frais de recherche

	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

31/12/2023

Observations

Achetés avec protection juridique
Éléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TO TAL

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	17,5000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	17,5000	70 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	70 000				70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	196 066	58 567			254 633
Résultat de l'exercice	58 567	(58 567)		62 243	62 243
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	331 633			62 243	393 875

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 331 633

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 331 633

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 62 243

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		125 954
Autres créances clients		112 238
Clients - factures à établir	112 238	
Autres créances		13 716
Fournisseurs - RRR à obtenir	7 529	
Divers - produits à recevoir	6 187	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 115 418
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		430 332
Fournisseurs - fact. non parvenues	299 776	
Fact.non parv. -Frss	130 556	
Dettes fiscales et sociales		609 556
DETTES PROVIS. CP A PAYER	268 492	
DETTES PROV.PARTICIPATION	30 242	
PRIMES A VERSER	102 147	
Charges sociales s/congés à payer	120 821	
Charges sociales - charges à payer	6 048	
CHG SOC S/ PRIMES A VERSER	41 421	
OETH	18 432	
IJ APGIS	879	
CHG FISC S/ PRIMES A VERSER	2 891	
0,45% CONSTRUCTION	14 356	
FORMATION PROF. CONTINUE	3 190	
ADESATT	638	
Autres dettes		75 530
Clients - RRR à accorder	75 530	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		24 811	24 811
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			24 811

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Filiales et participations

[illegible]

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	30/06/2023	%	%	31/12/2023	30/06/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 294	6 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 294	6 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 294	6 600	100,00	100,00				

Annexe libre

Exercice de 6 mois

1er exercice d'intégration fiscale

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable