

Désignation de l'entreprise : Société A2H GESTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 17 ZAC STE ESTEVE		13360 ROQUEVAIRE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 8 8 1 6 5 0 6 3 4 0 0 0 2 8		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 13 11 22 02 4	
		N-1 13 11 22 02 3	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		330 433 AU 200 019 130 414 169 579	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		15 CV 15 15	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		41 249 BI 41 249 39 924	
TOTAL (II) BJ		371 697 BK 200 019 171 678 209 517	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		54 261 BY 54 261 135 157	
Autres créances (3) BZ		24 662 CA 24 662 8 606	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		124 078 CG 124 078 98 832	
Charges constatées d'avance (3)* CH		22 245 CI 22 245 12 904	
TOTAL (III) CJ		225 247 CK 225 247 255 499	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		596 944 1A 200 019 396 925 465 016	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 41 249	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepit Quadra

* Des applications peuvent être soumises aux services de la direction des impôts.

En Euros.

Désignation de l'entreprise : Société A2H GESTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société A2H GESTION				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :50.000.....)			DA	50 000	50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		)	DC			
	Réserve légale (3)			DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		)	DG			
	Report à nouveau			DH	31 739	48 535	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	74 712	63 204	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	156 451	161 739	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	113 671	152 861	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		)	DV	1 411	1 082	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	51 422	70 345	
	Dettes fiscales et sociales			DY	70 861	76 518	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	3 109	1 985	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		485	
	TOTAL (IV)			EC	240 474	303 276	
	Ecart de conversion passif * (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	396 925	465 016	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	167 558	190 132	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Société A2H GESTION										Néant		*	
			Exercice N						Exercice (N-1)				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC						
	Production vendue	↳ biens* ↳ services*	FD	1 037	FE		FF	1 037					
			FG	1 695 351	FH		FI	1 695 351	1 967 246				
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 696 388	FK		FL	1 696 388	1 967 246				
	Production stockée*						FM						
	Production immobilisée*						FN						
	Subventions d'exploitation						FO						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	18 017	36 923				
	Autres produits (1) (11)						FQ	13	130				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 714 418	2 004 299				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS						
	Variation de stock (marchandises)*						FT						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 422 568	1 683 741				
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	14 286	11 653				
	Salaires et traitements*						FY	162 741	149 132				
	Charges sociales (10)						FZ	57 653	50 112				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. ↳	- dotations aux amortissements*				GA	42 873	94 220				
			- dotations aux provisions				GB						
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC						
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD						
	Autres charges (12)						GE	270	10				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 700 391	1 988 868				
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	14 027	15 431				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL						
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM						
	Différences positives de change						GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO						
	Total des produits financiers (V)						GP						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 852	5 497				
	Différences négatives de change						GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT						
	Total des charges financières (VI)						GU	4 852	5 497				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 852)	(5 497)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	9 175	9 934					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société A2H GESTION										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	108 575	143 875	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	108 575	143 875	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 132	6 981	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	17 081	63 746	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	18 213	70 727	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	90 362	73 148	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	24 825	19 878	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 822 993	2 148 174	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 748 281	2 084 970	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	74 712	63 204	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								HP	2 568	2 568	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1H			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1J			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC			
	(9)	Dont transferts de charges								RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	18 017	36 923	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7					
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								A3			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)								A4			
										Exercice N			
	AMENDES										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	CESSION IMMOBILISATIONS										1 132		108 575
										17 081			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Informations en matière de crédit bail	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	X
--	---

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	163 543		
Matériel de transport	179 907		14 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	140 984		
TOTAL	484 434		14 590
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	39 924		7 525
TOTAL	39 939		7 525
TOTAL GENERAL	524 373		22 115

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			163 543	163 543
Matériel de transport		165 137	29 360	29 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 454	137 530	137 530
TOTAL		168 591	330 433	330 433
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		6 200	41 249	41 249
TOTAL		6 200	41 264	41 264
TOTAL GENERAL		174 791	371 697	371 697

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		53 719	16 528		70 247
Matériel de transport		152 858	7 232	154 256	5 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		108 279	19 113	3 454	123 938
TOTAL		314 856	42 873	157 710	200 019
TOTAL GENERAL		314 856	42 873	157 710	200 019
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 528				
Matériel de transport	7 232				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 113				
TOTAL	42 873				
TOTAL GENERAL	42 873				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41 249	41 249	
Autres créances clients	54 261	54 261	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 187	7 187	
Divers état et autres collectivités publiques	352	352	
Groupe et associés	5 812	5 812	
Débiteurs divers	11 311	11 311	
Charges constatées d'avance	22 245	22 245	
TOTAL	142 418	142 418	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	526	526		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	113 145	40 229	72 915	
Fournisseurs et comptes rattachés	51 422	51 422		
Personnel et comptes rattachés	12 556	12 556		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 705	10 705		
Impôts sur les bénéfices	4 945	4 945		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 655	42 655		
Groupe et associés	1 411	1 411		
Autres dettes	3 109	3 109		
TOTAL	240 474	167 558	72 915	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 218			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				1 025 193	1 025 193
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				151 532	151 532
- dotations de l'exercice				135 342	135 342
Total				286 874	286 874
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				181 352	181 352
- exercice				152 711	152 711
Total				334 063	334 063
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				221 495	221 495
- entre 1 et 5 ans				552 816	552 816
Total				774 311	774 311
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				7 142	7 142
Total				7 142	7 142

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions ordinaires existantes	500	500	500	500	500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	371 558	1 324 870	1 519 284	1 967 246	1 696 388
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	11 679	177 935	188 862	177 302	142 410
Impôts sur les bénéfices	2 423 -	6 929	7 043	19 878	24 825
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 270	19 689	27 576	63 204	74 712
Résultat distribué					80 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	28.20	342.01	363.64	314.85	235.17
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2.54	39.38	55.15	126.41	149.42
Dividende distribué à chaque action					160.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	27 915	110 010	148 278	149 132	162 741
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	9 427	38 551	48 210	50 112	57 653



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

A2H GESTION

Société par actions simplifiée au capital 50 000 euros

881 650 634 RCS MARSEILLE

17 ZAC de Saint Estève

13360 ROQUEVAIRE

--oo0oo--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2H GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les opérations intragroupes réalisées en 2024 pour en apprécier le fondement ainsi que les soldes des comptes intragroupes au 31 décembre 2024.

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.

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

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.



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

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 ;



Rue Jean Baptiste GODIN
ZAC de la Forge

35 590 SAINT GILLES
Tél. : 02 99 83 60 82
Mail : dbnconseils@orange.fr

- 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.

A Saint Gilles,
Le 11 avril 2025

Germaine DE BARROS
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	484 434	314 856	169 579	289 322	119 743	41.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	39 924		39 924	48 328	8 404	17.39
	Total II	524 373	314 856	209 517	337 665	128 148	37.95
	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						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	135 157		135 157	94 351	40 805	43.25
	Autres créances	8 606		8 606	13 396	4 790	35.75
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	98 832		98 832	62 400	36 431	58.38
	Charges constatées d'avance (3)	12 904		12 904	29 373	16 469	56.07
	Total III	255 499		255 499	199 521	55 978	28.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	779 871	314 856	465 016	537 186	72 170	13.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an39 924

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000		50 000			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	48 535		20 959		27 576	131.57
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 204		27 576		35 628	129.20
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	161 739		98 535		63 204	64.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	152 362 498 1 082		190 593 451 85 939		38 231 48 84 857	20.06 10.57 98.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	70 345 76 518		110 630 51 031		40 285 25 486	36.41 49.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 985		6		1 979	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	485				485	
	Total IV	303 276		438 650		135 374	30.86
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		465 016		537 186		72 170	13.43

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

190 132286 288

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 967 246		1 967 246	1 519 284		447 962	29.49
Chiffre d'affaires NET	1 967 246		1 967 246	1 519 284		447 962	29.49
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 923	32 714		4 209	12.87
Autres produits			130	52		78	151.36
Total des Produits d'exploitation (I)			2 004 299	1 552 049		452 250	29.14
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 683 741	1 146 672		537 070	46.84
Impôts, taxes et versements assimilés			11 653	6 178		5 475	88.63
Salaires et traitements			149 132	148 278		854	0.58
Charges sociales			50 112	48 210		1 902	3.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 220	154 243		60 024	38.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			10	14		4	29.04
Total des Charges d'exploitation (II)			1 988 868	1 503 594		485 273	32.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 431	48 455		33 024	68.15
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 497		6 789		1 292	19.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 497		6 789		1 292	19.03
2. Résultat financier (V-VI)	5 497		6 789		1 292	19.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 934		41 666		31 732	76.16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	143 875		7 960		135 915	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	143 875		7 960		135 915	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 981		7 047		66	0.94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 746		7 960		55 786	700.83
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	70 727		15 007		55 720	371.30
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	73 148		7 047		80 195	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	19 878		7 043		12 835	182.24
Total des produits (I+III+V+VII)	2 148 174		1 560 009		588 165	37.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 084 970		1 532 433		552 537	36.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 204		27 576		35 628	129.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 2 568 696
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Informations en matière de crédit bail	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	X
--	---

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	163 543		
Matériel de transport	303 187		26 222
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	140 984		
TOTAL	607 714		26 222
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	48 328		3 596
TOTAL	48 343		3 596
TOTAL GENERAL	656 057		29 818

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			163 543	163 543
Matériel de transport		149 502	179 907	179 907
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			140 984	140 984
TOTAL		149 502	484 434	484 434
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		12 000	39 924	39 924
TOTAL		12 000	39 939	39 939
TOTAL GENERAL		161 502	524 373	524 373

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	37 191	16 528		53 719
Matériel de transport	203 720	46 894	97 756	152 858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 481	30 798		108 279
TOTAL	318 392	94 220	97 756	314 856
TOTAL GENERAL	318 392	94 220	97 756	314 856

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 528				
Matériel de transport	46 894				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 798				
TOTAL	94 220				
TOTAL GENERAL	94 220				

ANNEXE

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

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 924	39 924	
Autres créances clients	135 157	135 157	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 550	8 550	
Charges constatées d'avance	12 904	12 904	
TOTAL	196 590	196 590	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	498	498		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	152 362	39 218	113 145	
Fournisseurs et comptes rattachés	70 345	70 345		
Personnel et comptes rattachés	13 592	13 592		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 574	8 574		
Impôts sur les bénéfices	12 834	12 834		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 885	36 885		
Autres impôts taxes et assimilés	4 633	4 633		
Groupe et associés	1 082	1 082		
Autres dettes	1 985	1 985		
Produits constatés d'avance	485	485		
TOTAL	303 276	190 132	113 145	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 231			

Composition du capital social
(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	100.0000		500		500

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 563
Autres créances	56
Total	4 619

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	498
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 642
Dettes fiscales et sociales	8 289
Total	21 429

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				340 276	340 276
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				97 327	97 327
- dotations de l'exercice				54 577	54 577
Total				151 904	151 904
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				94 379	94 379
- exercice				68 062	68 062
Total				162 441	162 441
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				68 062	68 062
- entre 1 et 5 ans				99 123	99 123
Total				167 185	167 185
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				848	848
Total				848	848

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription		50 000 500	50 000 500	50 000 500	50 000 500
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué		371 558 11 679 2 423- 1 270	1 342 870 177 935 6 929 19 689	1 519 284 188 862 7 043 27 576	1 967 246 177 302 19 878 63 204
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action		28.20 2.54	342.01 39.38	363.64 55.15	314.85 126.41
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		27 915 9 427	110 010 38 551	148 278 48 210	149 132 50 112