

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST DENIS DE LA REUNION - 9741 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/07/2025 - B2025/005524 - 2004 B 00456 - 453 656
654 - 97,4 EMPLOI

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	45 378	42 098	3 280	2 025	1 254	61.93
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	31 983	31 983				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	219 721	179 306	40 415	42 505	-2 090	-4.92
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 618 350	60 000	2 558 350	2 558 350		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	4 048		4 048		4 048	
	Autres immobilisations financières						
Total II		2 919 480	313 387	2 606 093	2 602 880	3 213	0.12
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	2 390		2 390	2 803	-413	-14.72
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	210 702		210 702	268 797	-58 095	-21.61
	Autres créances	1 961 823	399 765	1 562 059	1 426 017	136 042	9.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	24 762		24 762	55 155	-30 392	-55.10
	Charges constatées d'avance (3)	25 635		25 635	18 283	7 351	40.21
	Total III	2 225 313	399 765	1 825 548	1 771 055	54 493	3.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 144 793	713 152	4 431 641	4 373 935	57 706	1.32

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

4 048

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 580 000)	2 580 000	2 580 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	258 000	258 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 166 587	1 070 032	96 555	9.02
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 771	96 555	-64 784	-67.10
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 036 358	4 004 587	31 771	0.79
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	36	1 138	-1 102	-96.85
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 387	235 864	29 523	12.52
	Dettes fiscales et sociales	129 861	132 347	-2 486	-1.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	395 283	369 349	25 935	7.02
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 431 641	4 373 935	57 706	1.32

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

395 283

369 349

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Détail des produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Détail des charges à payer	12
Variation des capitaux propres	12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	13
---------------------------------	----

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	13
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 431 641.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 138 079.49 Euros et dégageant un bénéfice de 31 770.86 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Modification des durées d'amortissements des immobilisations

En raison du déménagement du siège prévu pour le 01/01/2025, les durées d'amortissements des immobilisations liées aux locaux du Port ont été modifiées. Conformément à l'IAS 8, cette modification constitue un changement d'estimation comptable, traité de manière prospective. Par conséquent, seules les dotations de l'exercice en cours (N) et de l'exercice suivant (N+1) jusqu'au 31/12/2024 sont impactées. La durée d'amortissement a ainsi été réduite.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 408		2 970
Constructions sur sol d'autrui	31 983		
Installations générales agencements aménagements divers	16 888		1 345
Matériel de transport	84 138		29 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 098		2 357
TOTAL	265 107		33 102
Autres participations	2 618 350		
Prêts, autres immobilisations financières			4 048
TOTAL	2 618 350		4 048
TOTAL GENERAL	2 925 865		40 120

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			45 378	45 378
Constructions sur sol d'autrui			31 983	31 983
Installations générales agencements aménagements divers		1 430	16 803	16 803
Matériel de transport		45 074	68 464	68 464
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			134 454	134 454
TOTAL		46 504	251 704	251 704
Autres participations			2 618 350	2 618 350
Prêts, autres immobilisations financières			4 048	4 048
TOTAL			2 622 398	2 622 398
TOTAL GENERAL		46 504	2 919 480	2 919 480

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	40 383	1 716		42 098
Constructions sur sol d'autrui	31 983			31 983
Installations générales agencements aménagements divers	13 332	1 306	1 430	13 208
Matériel de transport	61 259	19 047	40 277	40 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 028	10 041	0	126 069
TOTAL	222 602	30 394	41 707	211 289
TOTAL GENERAL	262 985	32 110	41 707	253 387

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 716				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 306				
Matériel de transport	19 047				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 041				
TOTAL	30 394				
TOTAL GENERAL	32 110				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	60 000				60 000
Sur comptes clients	76 250		76 250		
Autres provisions pour dépréciation	392 388	9 412	2 036		399 765
TOTAL	528 639	9 412	78 286		459 765
TOTAL GENERAL	528 639	9 412	78 286		459 765
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 412	78 286		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	4 048	4 048	
Autres créances clients	210 702	210 702	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 163	12 163	
Groupe et associés	1 803 046	1 803 046	
Débiteurs divers	146 613	146 613	
Charges constatées d'avance	25 635	25 635	
TOTAL	2 202 208	2 202 208	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 100		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 052		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	36	36		
Fournisseurs et comptes rattachés	265 387	265 387		
Personnel et comptes rattachés	35 162	35 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 779	51 779		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 051	30 051		
Autres impôts taxes et assimilés	12 870	12 870		
TOTAL	395 283	395 283		

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
ORDINAIRES	5.0000	516 000			516 000

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS	Linéaire	3 ans
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	Linéaire	1 à 10 ans
MATERIEL DE TRANSPORT	Linéaire	5 ans
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	Linéaire	2 à 4 ans
MOBILIER	Linéaire	1 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 395
Total	12 395

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR PEC FORMATIONS	11 291
CLIENTS - AVOIR A RECEVOIR	1 104
Total	12 395

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 325
Dettes fiscales et sociales	49 166
Total	165 527

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	36
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 571
FOURNISSEURS GROUPE - FACTURES NON PARVENUES	111 754
DETTE PROVISION CONGES PAYES CHARGES COMPRISES	38 861
PROV° PRIME ANNUELLE CHARGES COMPRISES	6 722
PERSONNEL - NOTE DE FRAIS A PAYER	1 155
TAXE FORMATION CONTINUE A PAYER	2 107
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	321
Total	165 527

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 908 032
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	96 555
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 004 587
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 004 587
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	31 771
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 036 358
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	31 771
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	31 771

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	3
Total	7

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Néanmoins, l'engagement de retraite a été évalué au 31/12/2023 (dette actuarielle) à 379 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	11 ans	374
	23 ans	1
	25 ans	3
	28 ans	1
Engagement total		379

Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ à la retraite prévu entre 60 et 67 ans.
- Le turn over est considéré à hauteur de 47% jusqu'à 50 ans, de 24% entre 50 et 55 ans et nul après 55 ans.
- Le taux d'actualisation est fixé à 3.20%.
- La table de mortalité retenue est la table INSEE 2022 pour les non cadres et la table AGIRC 79-81 pour les cadres.

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PF ENTREPRISE	SAS	240 000	Voie n°1 ZI La Lézarde 97232 Lamentin

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AXION OUEST	1 035 736	100.00	301 436
- AXION GRAND SUD	883 806	100.00	-79 543
- AXION INSERTION	1 633 517	100.00	358 489
- AXION TERTIAIRE OUEST	-346 821	100.00	-12 611
- REUNION AVENIR FORMATION	-68 859	100.00	-4 824
- AXION INSERTION DFA	111 961	100.00	74 290
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

97.4 EMPLOI
Société par actions simplifiée
Capital social : 2 580 000 €
Siège social : 14 rue Sully Prud'Homme
97420 Le Port
453 656 654 RCS SAINT DENIS DE LA REUNION TGI (2004 B 456)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

Relatif à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 31 770,86 €, en « Report à nouveau ».

Il déclare qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours de trois derniers exercices.

SIXIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités de publicité légale.

Pour extrait, certifié conforme
Patrick FABRE, es qualités

