

APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE SANS MODIFICATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2025

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président,

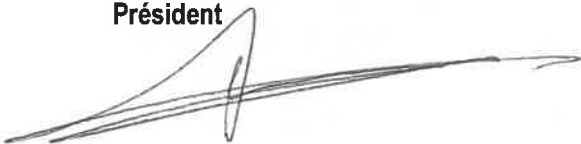
Décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit la somme de 855.804,08 €, en totalité au compte « autres réserves »,

Constate, conformément à la loi, que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2023	0 €	-	-
PV 16.10.2023 Acompte sur dividende	1.500.000 €		
31.12.2022	-		
31.12.2021	1.500.000 €	-	-
PV 11.06.2021 Acompte sur dividende	2.000.000 €	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Président



APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Certifiés conformes
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



- BILAN ACTIF -



APRC GROUP

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	88 585,06	26 797,80	61 787,26	797,27
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 250,00		47 250,00	70 000,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	775 334,32	361 555,93	413 778,39	540 373,58
Immobilisations en cours	7 175,00		7 175,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	3 143 762,00		3 143 762,00	2 744 096,00
Créances rattachées à participations	778 638,80		778 638,80	680 938,80
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	149 281,94		149 281,94	143 277,31
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 990 027,12	388 353,73	4 601 673,39	4 179 482,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 774,42		34 774,42	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 078 214,45		10 078 214,45	12 549 711,65
Autres créances	30 796 555,79		30 796 555,79	21 094 863,63
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	561 712,48		561 712,48	336 180,57
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	190 210,64		190 210,64	276 066,11
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 661 467,78		41 661 467,78	34 256 821,96
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	46 651 494,90	388 353,73	46 263 141,17	38 436 304,92
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -



APRC GROUP

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)	680 120,00	680 120,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 500,00	100 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	26 061,94	-1 189 397,26
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	855 804,08	1 215 459,20
Situation Nette	1 662 486,02	806 681,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-0,56	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 662 485,46	806 681,94
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 724 323,33	284 862,94
Emprunts et dettes financières divers (3)	31 575 872,83	29 709 186,06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	849 369,62	793 975,81
Dettes fiscales et sociales	2 397 498,10	2 747 104,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278,40	1 306,80
Autres dettes	1 883 657,43	3 978 718,09
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	21 543,98	19 763,26
TOTAL DETTES	44 458 543,69	37 534 916,98
Ecarts de conversion passif	142 112,02	94 706,00
TOTAL PASSIF GENERAL	46 263 141,17	38 436 304,92
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	6 044 832,00	1 515 209,00
à moins d'un an	38 413 711,69	36 019 707,98
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -



APRC GROUP

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

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	7 534 568,90		7 534 568,90	9 002 885,05
Chiffre d'affaires net	7 534 568,90		7 534 568,90	9 002 885,05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 760,00	15 666,72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			89 855,73	70 579,34
Autres produits			17,94	14,26
Total des produits d'exploitation I (1)			7 636 202,57	9 089 145,37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			3 439 378,45	3 373 952,35
Impôts, taxes et versements assimilés			174 957,77	151 178,03
Salaires et traitements			3 912 764,87	3 278 249,93
Charges sociales			1 607 913,34	1 308 959,40
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			163 271,61	129 859,88
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			9 176,22	15,75
Total des charges d'exploitations II (2)			9 307 462,26	8 242 215,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-1 671 259,69	846 930,03
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			3 487 985,68	1 500 000,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			476 979,24	389 113,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				108 195,61
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 964 964,92	1 997 309,24

- COMPTE DE RESULTAT -



APRC GROUP

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 799 029,71	472 322,33
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 799 029,71	472 322,33
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 165 935,21	1 524 986,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	494 675,52	2 371 916,94
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,56	
Total des produits Exceptionnels VI	0,56	250,00
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500,00	1 025,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		250,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	500,00	1 275,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-499,44	-1 025,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-361 628,00	1 155 432,74
BENEFICE OU PERTE	855 804,08	1 215 459,20
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :	476 979,00	
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :	1 375 513,00	

APRC GROUP

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 46.263.141€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 855.804€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- [Immobilisations Corporelles et Incorporelles :](#)

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- [Immobilisations non décomposables :](#)

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- [Principaux Mouvements de l'exercice :](#)

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	72 050	-	63 785	-	-	135 835
Total Immobilisations Incorporelles (I)	72 050	-	63 785	-	-	135 835

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	236 125	-	-	-	-	236 125
Matériel de transport	295 000	-	-	-	-	295 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	233 078	-	11 131	-	-	244 209
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	7 175	-	-	7 175
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	764 203	-	18 306	-	-	782 509

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	3 425 035	-	497 366	-	-	3 922 401
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	143 277	-	11 813	5 808	-	149 282
Total Immobilisations Financières (III)	3 568 312	-	509 178	5 808	-	4 071 683
TOTAUX (I+II+III)	4 404 565	-	591 270	5 808	-	4 990 027

- [Amortissements :](#)

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 253	25 545	-	26 798
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	1 253	25 545	-	26 798
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	65 561	23 613	-	89 174
Autres immo. corp.- Matériel de transport	48 183	59 000	-	107 183
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	110 085	55 114	-	165 199
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	223 829	137 727	-	361 556
TOTAUX	225 082	163 272	-	388 354

- [Durées d'amortissement :](#)

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

- [Immobilisations Financières :](#)

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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
A.P.R.C.	200 000	25 586 013	100	1 000 000	1 000 000			146 308 154	4 567 245	
ACHILLE	1 000		100	1 000	1 000					
ALBERT 1	10 000	(91 185)	60	6 000	6 000				(80 743)	
APRC ENERGY	100 000	(5 005)	90	90 000	90 000				(2 436)	
ARLES GREEN	1 000		100	1 000	1 000					
BEAUVALONE	1 000	191 642	100	999	999	3 199 582			237 106	3 487 986
CALQUERIE	1 000	(29 878)	100	999	999	32 331			(4 077)	
CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC	10 000	7 937	100	10 000	10 000	14 003 312			(82 064)	
CHOCHO	1 000	1 050 996	100	999	999			18 441 567	1 380 062	
FKAIR	20 000	(1 942 159)	90	18 000	18 000	1 960 914		529 707	(730 634)	
CHIVENERGIK	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
IMOLENERGIK 1	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
KSI	120 000	(236 317)	60	72 100	72 100	0		4 388	(174 163)	
IMOLENERGIK 2	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
LOGISTIC ZARAGOZA SIL SL	60 000	(441 079)	67	40 000	40 000	2 131 843			(402 347)	
MEME	1 000	(1 852)	100	999	999	1 559			(528)	
KSI ITALIA SRL	100 000	157 969	100	100 000	100 000	100 000		97 800	(210 657)	
MALALBERGO IMMOBILIARE	10 000	(21 467)	100	10 000	10 000	23 830			(10 987)	

MENERGIK 1	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946	(7 486)	
MERMINAL	1 000		100	999	999	222	0	
MENERGIK 2	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946	(7 486)	
ROUBLAI	1 000	(473 591)	100	999	999	3 458 828	(247 925)	
MENERGIK 3	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946	(7 486)	
NOVARRA IMMOBILIARE	10 000	(6 463)	100	10 000	10 000	2 470	(6 463)	
SULLY	10 000		100	10 000	10 000	727 836	0	
ROMA IMMOBILIARE	10 000	(6 463)	100	10 000	10 000	2 470	(6 463)	
VALSENERGIK 1	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946	(7 486)	
VALSENERGIK 2	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946	(7 486)	

Les filiales Achille, Arles Green et Sully ont un premier exercice clos le 31 décembre 2025.

- Autres Participations :

NOM	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SPA SNTR LOGISTICS	1 385 000	1 385 000	1 690 011		
LOG'AIR	GIE sans capital		14 151		

La société SPA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier. Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le Conseil d'Administration. Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat Algérien. Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC Group a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC Group de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1.547.902€ à notre résultat exceptionnel. Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

Depuis 2021, les discussions continuent avec les autorités de tutelle de SNTR Logistics en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC Group, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet, de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

- Créances immobilisées :

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. (PCG Art. 831-2 7°)

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	476 979
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	108 870
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	1 728
	État	-
	Divers	
TOTAL		587 577

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		778 639	-	778 639
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		149 282	-	149 282
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 078 214	10 078 214	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		8 400	8 400	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 728	1 728	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	491 656	491 656	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	425 585	425 585	-
	Autres impôts et taxes	4 611	4 611	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		13 830 795	13 830 795	-
Débiteurs divers		16 068 649	16 068 649	-
Charges constatées d'avance		190 211	190 211	-
TOTAUX		42 027 770	41 099 849	927 921
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation.

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

Les liquidités sont valorisées à leur valeur nominale.

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	680 120	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	680 120	1,00

Le capital est composé de 100.000 actions préférentielles P1 et 580.120 actions préférentielles P2.

Libellé	Solde ouverture	Affectation + résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	680 120				680 120
Réserve légale	100 500				100 500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Acomptes sur dividendes	-1 500 000		1 500 000		-
Report à nouveau	310 603	+1 215 459		-1 500 000	26 062
Résultat de l'exercice	1 215 459	-1 215 429	855 804		855 804

Engagement Retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3.38%

Le taux moyen de charges sociales retenu est de : 45%.

Le taux d'inflation retenu est de : 2%

Le taux de rotation du personnel retenu est faible.

L'âge de départ à la retraite retenu est de : 62/64 ans

La table de mortalité retenue est la table 2019-2020 de l'INSEE

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	151 744		
Total	151 744	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	181 356	181 356	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	7 542 967	1 484 753	6 058 214	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	16 406	16 406	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	849 370	849 370	-	-
Personnel et comptes rattachés	187 871	187 871	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	278 155	278 155	-	-
Impôts sur les bénéfices			-	-
T.V.A	1 869 650	1 869 650	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	61 822	61 822	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	6 278	-	-
Groupe et associés (2)	32 691 088	32 691 088	-	-
Autres dettes	1 883 657	1 883 657	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	21 544	21 544	-	-
TOTAUX	45 590 164	39 531 950	6 058 214	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 470 000			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 526 383			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	3 915 510			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés</i>	Congés payés	162 155
<i>payés</i>	Charges sociales	70 166
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts</i>	Emprunts et Dettes	181 356
<i>Courus</i>	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	1 375 513
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres</i>	Factures à recevoir	293 495
<i>Charges</i>	Remise Rabais Ristournes,	-
	Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	27 680
	Organismes Sociaux	5 810
	Autres charges fiscales	6062
	Divers	3 651
TOTAL		2 125 888

Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits d'exploitation et s'élèvent à 21K€

Écarts de conversion Passifs :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ECP	142 112		

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	7 534 569	-	7 534 569
Chiffre d'affaires total	7 534 569	-	7 534 569

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	89 856	70 579

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	3 487 986	1 500 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	476 979	389 114
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	108 196
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	3 964 965	1 997 309
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	1 799 030	472 322
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 799 030	472 322
Résultat financier	2 165 935	1 524 987

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	250
Reprise pour provisions pour risques et charges	1	-
Total produits exceptionnels	1	250
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	1 025
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	250
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	500	1 275
Résultat exceptionnel	-499	-1 025

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	494 676		361 628	856 304
Résultat Exceptionnel	-499			-499
TOTAUX	494 177	-	361 628	855 805

Honoraires des Commissaires aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	8 000	8 000
Autres prestations		
TOTAUX	8 000	8 000

Autres Informations Spécifiques :**Rémunération des dirigeants :**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

La société consolide ses comptes et ceux de ses filiales.

SAS APRC Group - 67 quai Charles de Gaulle - CS 50112 - 69463 Lyon cedex 06 - n° siret 502 830 474 00024

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
APRC SASU	Management fees	7.356.495€	
	Intérêts sur comptes courant associés	1.375.513€	
	Produits sur comptes courant associés	476.979€	
Beauvalone		3 487 986€	Dividendes encaissés

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 36 ETP.

Engagements Financiers donnés et reçus :

Engagements donnés : 33.377k€ au titre de projet portés par les filiales et 258.480€ au titre d'un financement de véhicule.

Nantissement, par APRC Group, de 6,120 actions de KSI et 1.020 actions de APRC SASU. Le montant garanti lié est de 7.284.487€ .

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

néant

Intégration fiscale:

La société APRC Group a opté pour le régime de l'intégration fiscale le 1^{er} janvier 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société fille supporte la charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère constate dans ses comptes la différence entre l'impôt dû par le groupe et la charge d'impôt due par les filiales.

Les économies d'impôt sont conservées par la société mère.

Chaque société du groupe est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, dont la société mère est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dues par elle si elle n'était pas membre du groupe.

Les sociétés membres du groupe intégré au titre de l'exercice en cours sont: APRC SASU.

Au titre du 31 décembre 2024, le groupe a réalisé un bénéfice d'intégration fiscale de 4.775.108 euros. Le solde des déficits reportables est à néant.

La contribution de chacune des sociétés au résultat du groupe est la suivante:

- APRC Group: résultat fiscal = - 1.400.301 €

- APRC : résultat fiscal = + 6.175.410€

APRC GROUP

SAS au capital de 680 120 €

**67 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 502.830.474.

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

CABINET COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE
Commissaire aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

A l'Assemblée générale de la société APRC GROUP,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **APRC GROUP** 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 des Commissaires 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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note relative aux « Autres Participations » de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et 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.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

.../...

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Lyon et Villeurbanne, le 22 septembre 2025

Les Commissaires aux Comptes

Pour le Cabinet COGEPARC

Pour BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE

Kevin CHASSIGNOL

Olivier DURAND

- BILAN ACTIF -



APRC GROUP

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	88 585,06	26 797,80	61 787,26	797,27
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 250,00		47 250,00	70 000,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	775 334,32	361 555,93	413 778,39	540 373,58
Immobilisations en cours	7 175,00		7 175,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	3 143 762,00		3 143 762,00	2 744 096,00
Créances rattachées à participations	778 638,80		778 638,80	680 938,80
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	149 281,94		149 281,94	143 277,31
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 990 027,12	388 353,73	4 601 673,39	4 179 482,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 774,42		34 774,42	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 078 214,45		10 078 214,45	12 549 711,65
Autres créances	30 796 555,79		30 796 555,79	21 094 863,63
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	561 712,48		561 712,48	336 180,57
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	190 210,64		190 210,64	276 066,11
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 661 467,78		41 661 467,78	34 256 821,96
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	46 651 494,90	388 353,73	46 263 141,17	38 436 304,92
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -



APRC GROUP

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)	680 120,00	680 120,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 500,00	100 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	26 061,94	-1 189 397,26
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	855 804,08	1 215 459,20
Situation Nette	1 662 486,02	806 681,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-0,56	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 662 485,46	806 681,94
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 724 323,33	284 862,94
Emprunts et dettes financières divers (3)	31 575 872,83	29 709 186,06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	849 369,62	793 975,81
Dettes fiscales et sociales	2 397 498,10	2 747 104,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278,40	1 306,80
Autres dettes	1 883 657,43	3 978 718,09
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	21 543,98	19 763,26
TOTAL DETTES	44 458 543,69	37 534 916,98
Ecarts de conversion passif	142 112,02	94 706,00
TOTAL PASSIF GENERAL	46 263 141,17	38 436 304,92
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	6 044 832,00	1 515 209,00
à moins d'un an	38 413 711,69	36 019 707,98
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -



APRC GROUP

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

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	7 534 568,90		7 534 568,90	9 002 885,05
Chiffre d'affaires net	7 534 568,90		7 534 568,90	9 002 885,05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 760,00	15 666,72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			89 855,73	70 579,34
Autres produits			17,94	14,26
Total des produits d'exploitation I (1)			7 636 202,57	9 089 145,37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			3 439 378,45	3 373 952,35
Impôts, taxes et versements assimilés			174 957,77	151 178,03
Salaires et traitements			3 912 764,87	3 278 249,93
Charges sociales			1 607 913,34	1 308 959,40
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			163 271,61	129 859,88
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			9 176,22	15,75
Total des charges d'exploitations II (2)			9 307 462,26	8 242 215,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-1 671 259,69	846 930,03
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			3 487 985,68	1 500 000,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			476 979,24	389 113,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				108 195,61
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 964 964,92	1 997 309,24

- COMPTE DE RESULTAT -



APRC GROUP

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 799 029,71	472 322,33
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 799 029,71	472 322,33
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 165 935,21	1 524 986,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	494 675,52	2 371 916,94
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,56	
Total des produits Exceptionnels VI	0,56	250,00
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500,00	1 025,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		250,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	500,00	1 275,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-499,44	-1 025,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-361 628,00	1 155 432,74
BENEFICE OU PERTE	855 804,08	1 215 459,20
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :	476 979,00	
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :	1 375 513,00	

APRC GROUP

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 46.263.141€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 855.804€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- [Immobilisations Corporelles et Incorporelles :](#)

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- [Immobilisations non décomposables :](#)

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- [Principaux Mouvements de l'exercice :](#)

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	72 050	-	63 785	-	-	135 835
Total Immobilisations Incorporelles (I)	72 050	-	63 785	-	-	135 835

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	236 125	-	-	-	-	236 125
Matériel de transport	295 000	-	-	-	-	295 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	233 078	-	11 131	-	-	244 209
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	7 175	-	-	7 175
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	764 203	-	18 306	-	-	782 509

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	3 425 035	-	497 366	-	-	3 922 401
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	143 277	-	11 813	5 808	-	149 282
Total Immobilisations Financières (III)	3 568 312	-	509 178	5 808	-	4 071 683
TOTAUX (I+II+III)	4 404 565	-	591 270	5 808	-	4 990 027

- [Amortissements :](#)

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 253	25 545	-	26 798
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	1 253	25 545	-	26 798
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	65 561	23 613	-	89 174
Autres immo. corp.- Matériel de transport	48 183	59 000	-	107 183
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	110 085	55 114	-	165 199
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	223 829	137 727	-	361 556
TOTAUX	225 082	163 272	-	388 354

- [Durées d'amortissement :](#)

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

- [Immobilisations Financières :](#)

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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
A.P.R.C.	200 000	25 586 013	100	1 000 000	1 000 000			146 308 154	4 567 245	
ACHILLE	1 000		100	1 000	1 000					
ALBERT 1	10 000	(91 185)	60	6 000	6 000				(80 743)	
APRC ENERGY	100 000	(5 005)	90	90 000	90 000				(2 436)	
ARLES GREEN	1 000		100	1 000	1 000					
BEAUVALONE	1 000	191 642	100	999	999	3 199 582			237 106	3 487 986
CALQUERIE	1 000	(29 878)	100	999	999	32 331			(4 077)	
CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC	10 000	7 937	100	10 000	10 000	14 003 312			(82 064)	
CHOCHO	1 000	1 050 996	100	999	999			18 441 567	1 380 062	
FKAIR	20 000	(1 942 159)	90	18 000	18 000	1 960 914		529 707	(730 634)	
CHIVENERGIK	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
IMOLENERGIK 1	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
KSI	120 000	(236 317)	60	72 100	72 100	0		4 388	(174 163)	
IMOLENERGIK 2	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
LOGISTIC ZARAGOZA SIL SL	60 000	(441 079)	67	40 000	40 000	2 131 843			(402 347)	
MEME	1 000	(1 852)	100	999	999	1 559			(528)	
KSI ITALIA SRL	100 000	157 969	100	100 000	100 000	100 000		97 800	(210 657)	
MALALBERGO IMMOBILIARE	10 000	(21 467)	100	10 000	10 000	23 830			(10 987)	

MENERGIK 1	1 000	(15 205)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
MERMINAL	1 000		100	999	999	222			0	
MENERGIK 2	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
ROUBLAI	1 000	(473 591)	100	999	999	3 458 828			(247 925)	
MENERGIK 3	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
NOVARRA IMMOBILIARE	10 000	(6 463)	100	10 000	10 000	2 470			(6 463)	
SULLY	10 000		100	10 000	10 000	727 836			0	
ROMA IMMOBILIARE	10 000	(6 463)	100	10 000	10 000	2 470			(6 463)	
VALSENERGIK 1	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	
VALSENERGIK 2	1 000	(15 169)	100	1 000	1 000	2 946			(7 486)	

Les filiales Achille, Arles Green et Sully ont un premier exercice clos le 31 décembre 2025.

- [Autres Participations :](#)

NOM	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SPA SNTR LOGISTICS	1 385 000	1 385 000	1 690 011		
LOG'AIR	GIE sans capital		14 151		

La société SPA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier. Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le Conseil d'Administration. Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat Algérien. Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC Group a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC Group de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1.547.902€ à notre résultat exceptionnel. Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

Depuis 2021, les discussions continuent avec les autorités de tutelle de SNTR Logistics en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC Group, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet, de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

- [Créances immobilisées :](#)

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. (PCG Art. 831-2 7°)

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	476 979
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	108 870
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	1 728
	État	-
	Divers	
TOTAL		587 577

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		778 639	-	778 639
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		149 282	-	149 282
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 078 214	10 078 214	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		8 400	8 400	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 728	1 728	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	491 656	491 656	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	425 585	425 585	-
	Autres impôts et taxes	4 611	4 611	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		13 830 795	13 830 795	-
Débiteurs divers		16 068 649	16 068 649	-
Charges constatées d'avance		190 211	190 211	-
TOTAUX		42 027 770	41 099 849	927 921
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation.

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

Les liquidités sont valorisées à leur valeur nominale.

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	680 120	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	680 120	1,00

Le capital est composé de 100.000 actions préférentielles P1 et 580.120 actions préférentielles P2.

Libellé	Solde ouverture	Affectation + résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	680 120				680 120
Réserve légale	100 500				100 500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Acomptes sur dividendes	-1 500 000		1 500 000		-
Report à nouveau	310 603	+1 215 459		-1 500 000	26 062
Résultat de l'exercice	1 215 459	-1 215 429	855 804		855 804

Engagement Retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3.38%

Le taux moyen de charges sociales retenu est de : 45%.

Le taux d'inflation retenu est de : 2%

Le taux de rotation du personnel retenu est faible.

L'âge de départ à la retraite retenu est de : 62/64 ans

La table de mortalité retenue est la table 2019-2020 de l'INSEE

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	151 744		
Total	151 744	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	181 356	181 356	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	7 542 967	1 484 753	6 058 214	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	16 406	16 406	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	849 370	849 370	-	-
Personnel et comptes rattachés	187 871	187 871	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	278 155	278 155	-	-
Impôts sur les bénéfices			-	-
T.V.A	1 869 650	1 869 650	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	61 822	61 822	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	6 278	-	-
Groupe et associés (2)	32 691 088	32 691 088	-	-
Autres dettes	1 883 657	1 883 657	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	21 544	21 544	-	-
TOTAUX	45 590 164	39 531 950	6 058 214	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 470 000			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 526 383			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	3 915 510			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés</i>	Congés payés	162 155
<i>payés</i>	Charges sociales	70 166
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts</i>	Emprunts et Dettes	181 356
<i>Courus</i>	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	1 375 513
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres</i>	Factures à recevoir	293 495
<i>Charges</i>	Remise Rabais Ristournes,	-
	Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	27 680
	Organismes Sociaux	5 810
	Autres charges fiscales	6062
	Divers	3 651
TOTAL		2 125 888

Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits d'exploitation et s'élèvent à 21K€

Écarts de conversion Passifs :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ECP	142 112		

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	7 534 569	-	7 534 569
Chiffre d'affaires total	7 534 569	-	7 534 569

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	89 856	70 579

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	3 487 986	1 500 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	476 979	389 114
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	108 196
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	3 964 965	1 997 309
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	1 799 030	472 322
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 799 030	472 322
Résultat financier	2 165 935	1 524 987

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	250
Reprise pour provisions pour risques et charges	1	-
Total produits exceptionnels	1	250
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	1 025
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	250
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	500	1 275
Résultat exceptionnel	-499	-1 025

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	494 676		361 628	856 304
Résultat Exceptionnel	-499			-499
TOTAUX	494 177	-	361 628	855 805

Honoraires des Commissaires aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	8 000	8 000
Autres prestations		
TOTAUX	8 000	8 000

Autres Informations Spécifiques :**Rémunération des dirigeants :**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

La société consolide ses comptes et ceux de ses filiales.

SAS APRC Group - 67 quai Charles de Gaulle - CS 50112 - 69463 Lyon cedex 06 - n° siret 502 830 474 00024

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
APRC SASU	Management fees	7.356.495€	
	Intérêts sur comptes courant associés	1.375.513€	
	Produits sur comptes courant associés	476.979€	
Beauvalone		3 487 986€	Dividendes encaissés

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 36 ETP.

Engagements Financiers donnés et reçus :

Engagements donnés : 33.377k€ au titre de projet portés par les filiales et 258.480€ au titre d'un financement de véhicule.

Nantissement, par APRC Group, de 6,120 actions de KSI et 1.020 actions de APRC SASU. Le montant garanti lié est de 7.284.487€ .

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

néant

Intégration fiscale:

La société APRC Group a opté pour le régime de l'intégration fiscale le 1^{er} janvier 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société fille supporte la charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère constate dans ses comptes la différence entre l'impôt dû par le groupe et la charge d'impôt due par les filiales.

Les économies d'impôt sont conservées par la société mère.

Chaque société du groupe est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, dont la société mère est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dues par elle si elle n'était pas membre du groupe.

Les sociétés membres du groupe intégré au titre de l'exercice en cours sont: APRC SASU.

Au titre du 31 décembre 2024, le groupe a réalisé un bénéfice d'intégration fiscale de 4.775.108 euros. Le solde des déficits reportables est à néant.

La contribution de chacune des sociétés au résultat du groupe est la suivante:

- APRC Group: résultat fiscal = - 1.400.301 €

- APRC : résultat fiscal = + 6.175.410€