

**A.C.A.**

Société par actions simplifiée au capital de 328.600 euros

Siège social : 326 avenue du Taillan – 33320 EYSINES

RCS BORDEAUX 382 919 306

(ci-après la « **Société** »)

---

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GENERALE ORDINAIRE  
EN DATE DU 26 DECEMBRE 2024**

---

**EXTRAIT**

**DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat comptable de l'exercice**

L'Assemblée constate l'existence d'une perte comptable d'un montant de (321.996) euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et décide, sur proposition du Président, d'affecter cette perte comme suit :

- A hauteur de (22.999) euros au compte « *Autres réserves* »
- A hauteur de (298.997) euros au compte « *Report à Nouveau* »

L'Assemblée générale prend acte qu'après l'affectation de la perte comptable comme indiqué ci-avant,

- Le compte « *Autres réserves* » sera égal à zéro (0) ;
- Le compte « *Report à nouveau* » sera négatif à hauteur de (298.997) euros.

L'Assemblée constate qu'aucun dividende brut n'a été distribué au cours des trois (3) derniers exercices.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Actionnaires présents ou représentés.**

« Certifié conforme »

**Le Président**

ABHoss SARL

Représentée par M. Alain BEZIAN

# Bilan Actif

Alain BEZIAN

✓ Certifié par T/revizgo

Etat exprimé en euros

|                                 |                                                    | 31/12/2023       |                   |                  | 31/12/2022       |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                 |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Frais d'établissement                              | 108 850          | 108 850           |                  |                  |
|                                 | Frais de développement                             | 2 120 852        | 1 663 823         | 457 029          | 391 181          |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              | 16 086           | 11 800            | 4 286            | 8 645            |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 293 165          | 257 845           | 35 320           | 52 783           |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 1 098 831        | 669 728           | 429 103          | 511 935          |
|                                 | Immobilisations en cours                           | 84 724           |                   | 84 724           | 64 671           |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres titres immobilisés                          | 3 927            |                   | 3 927            | 3 927            |
|                                 | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations financières                 | 61 046           |                   | 61 046           | 111 046          |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>3 787 480</b> | <b>2 712 046</b>  | <b>1 075 434</b> | <b>1 144 187</b> |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de biens                    | 21 844           |                   | 21 844           | 9 511            |
|                                 | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Marchandises                                       | 1 158 673        | 205 669           | 953 004          | 1 004 760        |
|                                 | Avances et Acomptes versés sur commandes           | 26 419           |                   | 26 419           | 74 104           |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 801 097          | 8 862             | 792 235          | 414 747          |
|                                 | Autres créances                                    | 562 098          |                   | 562 098          | 56 843           |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 513 796          |                   | 513 796          | 375 403          |
|                                 | Charges constatées d'avance                        | 28 305           |                   | 28 305           | 36 317           |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 112 231</b> | <b>214 531</b>    | <b>2 897 700</b> | <b>1 971 686</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>6 899 711</b> | <b>2 926 577</b>  | <b>3 973 134</b> | <b>3 115 873</b> |

(1) dont droit au bail

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

61 046

111 046

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

|                      |                                                                              |                  |                  |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 328 600          | 262 400          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   | 276 385          | 1 370 465        |
|                      | Ecarts de réévaluation                                                       |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                              |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                               | 28 240           | 20 363           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                        |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                              | 22 999           |                  |
|                      | Report à nouveau                                                             |                  | (1 482 795)      |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | (321 996)        | 143 206          |
|                      | Subventions d'investissement                                                 |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées                                                      |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>334 228</b>   | <b>313 639</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                               |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                        |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                      |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                  |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 1 051 734        | 1 440 248        |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 22 809           | 22 809           |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 363 635          | 312 232          |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 1 514 560        | 680 121          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 577 923          | 177 374          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                | 108 245          | 111 592          |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |                  | 57 858           |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>3 638 906</b> | <b>2 802 234</b> |
|                      | Ecarts de conversion passif                                                  |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>3 973 134</b> | <b>3 115 873</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (321 996,39)     | 143 205,94       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 2 589 682        | 1 820 976        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 147              | 147              |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                  |                  |

*Alain BEZIAN*

✓ Certifié par  *young*

## Etats financiers au 31/12/2023

# ANNEXE



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 973 134 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

## **Changement de méthode :**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **Les principales méthodes utilisées sont :**

### **Immobilisations**

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Engagements :

Nantissement des crédits-baux des véhicules.

Garantie de prêt PGE par BPI conformément à la période COVID:

- prêt de 470 000 € auprès de la banque populaire,
- prêt de 170 000 € auprès de la BNP,
- prêt de 200 000 € auprès du LCL.
- prêt résilience de 150 000 € auprès de la SG
- prêt résilience de 150 000 € auprès de la Banque Populaire



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Opération sur le capital :**

Suite à l'AGE du 27/09/2022, la société ACA a décidé d'émettre 331 BSA (BSA 2022) pour un prix unitaire de 1 €. Les 331 BSA2022 sont exerçables comme suit :

- 100 BSA2022 sont exerçables au cours d'une 1ère période d'une durée de 2 mois commençant le 01/05/2023 et se terminant le 30/06/2023 ("période d'exerçabilité n°1") ;
  - 231 BSA2022 sont exerçables au cours d'une 2ème période d'une durée de 2 mois commençant le 01/11/2023 et se terminant le 31/12/2023 ("période d'exerçabilité n°2").
- Chacun de ces BSA 2022 donnant le droit de souscrire à une action ordinaire de la SAS ACA. Le montant de l'augmentation du capital nominal potentielle s'élèvera à 66 200 € auquel s'ajoutera la prime d'émission correspondante.

A la date du 12/06/2023, la SARL ABHoss a exercé les 100 BSA2022 (pendant la période d'exerçabilité n°1) et a donc acquis, en contrepartie, 100 actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale unitaire de 200 €.

A la date du 29/12/2023, la SARL ABHoss a exercé les 231 BSA2022 (pendant la période d'exerçabilité n°2) et a donc acquis, en contrepartie, 231 actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale unitaire de 200 €.

## **Engagements pris en matière de pensions, complément de retraite :**

Compte-tenu du "turn over" et de la faible ancienneté des salariés, l'engagement de retraite est non significatif pour l'année 2023.

## **Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune :**

Suite à l'AGE du 27/09/2022, la convention d'abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune sera caractérisée dès lors que la valorisation d'une action de la Société sera égale ou supérieure à 3 700.00€ dans le cadre d'une opération de cession relative à 100% des titres de la Société, telle que prévue par le Pacte d'associés conclu au niveau de la Société.

En conséquence, et à compter de cette constatation, le créancier retrouvera son droit au recouvrement de ses créances, dans la limite de la somme de 500 000 €.

## **Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine :**

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine depuis le 24 février 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Evènements post clôture :**

Un litige antérieurement clos avec la SARL Garage Prepa VO est en cours sur 2024. Aucune provision n'a été constatée dans les comptes car la partie adverse avait été initialement déboutée en 1ère instance.

La cession de l'intégralité des actions de Monsieur CANDOTTO a été finalisé le 5 novembre 2024, ce qui a ralenti la mise en place du nouveau plan de trésorerie et factor avec les banques partenaires.

Pour maintenir la continuité d'exploitation :

- des échéanciers sont mis en place avec les principaux fournisseurs pour fin 2024 début 2025,
- la société engage une démarche de restructuration de ses activités et la continuité de l'exploitation est conditionné à la recapitalisation par l'entrée d'un nouvel actionnaire.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |           | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |           |                                    |
|                                   |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions  |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                      | 1 981 745                             |                          | 247 957      |             |           | 2 229 702                          |
|                                   | Autres                                                                         | 44 712                                |                          |              |             | 28 627    | 16 086                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 2 026 457                             |                          | 247 957      |             | 28 627    | 2 245 787                          |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 293 165                               |                          |              |             |           | 293 165                            |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 825 155                               |                          | 2 223        |             |           | 827 378                            |
|                                   | Matériel de transport                                                          | 200 844                               |                          |              |             | 23 773    | 177 071                            |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 95 699                                |                          |              |             | 1 317     | 94 382                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                           | 64 671                                |                          | 218 727      | 198 674     |           | 84 724                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |           |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 479 533                                                                      |                                       | 220 950                  | 198 674      | 25 089      | 1 476 720 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres participations                                                          |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                      | 3 927                                 |                          |              |             |           | 3 927                              |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 111 046                               |                          |              |             | 50 000    | 61 046                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 114 973                               |                          |              |             | 50 000    | 64 973                             |
| TOTAL                             |                                                                                | 3 620 963                             |                          | 468 907      | 198 674     | 103 716   | 3 787 480                          |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          | 1 590 564                             | 182 109                  |               | 1 772 673                          |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               | 36 068                                | 4 359                    | 28 627        | 11 800                             |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>1 626 631</b>                      | <b>186 468</b>           | <b>28 627</b> | <b>1 784 472</b>                   |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 240 382                               | 17 463                   |               | 257 845                            |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 407 536                               | 46 456                   |               | 453 992                            |
|                       | Matériel de transport                                                              | 130 270                               | 32 009                   | 23 745        | 138 534                            |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 71 957                                | 6 166                    | 920           | 77 202                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |               |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>850 145</b>                        | <b>102 094</b>           | <b>24 665</b> | <b>927 573</b>                     |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>2 476 776</b>                      | <b>288 562</b>           | <b>53 292</b> | <b>2 712 046</b>                   |

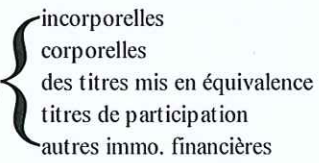
### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                    |                                                                                                         | Début exercice | Augmentations  | Diminutions    | 31/12/2023     |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                          |                |                |                |                |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                          |                |                |                |                |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                         |                |                |                |                |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                             |                |                |                |                |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                           |                |                |                |                |
|                                    | Provisions autres                                                                                       |                |                |                |                |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                         |                |                |                |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                                                                            |                |                |                |                |
|                                    | Pour garanties données aux clients                                                                      |                |                |                |                |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                                                                         |                |                |                |                |
|                                    | Pour amendes et pénalités                                                                               |                |                |                |                |
|                                    | Pour pertes de change                                                                                   |                |                |                |                |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires                                                                 |                |                |                |                |
|                                    | Pour impôts                                                                                             |                |                |                |                |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations                                                                 |                |                |                |                |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                     |                |                |                |                |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                      |                |                |                |                |
|                                    | Autres                                                                                                  |                |                |                |                |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                               |                |                |                |                |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations  |                |                |                |                |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                  | 163 418        | 205 669        | 163 418        | 205 669        |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                     | 8 862          |                |                | 8 862          |
|                                    | Autres                                                                                                  |                |                |                |                |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                     | <b>172 280</b> | <b>205 669</b> | <b>163 418</b> | <b>214 531</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                                                                                                         | <b>172 280</b> | <b>205 669</b> | <b>163 418</b> | <b>214 531</b> |

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

205 669

163 418

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 61 046           | 61 046           |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 9 380            | 9 380            |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 791 717          | 791 717          |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 671              | 671              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 019            | 2 019            |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 50 102           | 50 102           |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 438 217          | 438 217          |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                                   | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                  |                  |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 71 089           | 71 089           |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 28 305           | 28 305           |             |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 452 545</b> | <b>1 452 545</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2023       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 147              | 147              |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 051 587        | 365 998          | 685 589        |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 514 560        | 1 514 560        |                |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 92 092           | 92 092           |                |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 127 762          | 127 762          |                |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 352 950          | 352 950          |                |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 5 119            | 5 119            |                |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 22 809           | 22 809           |                |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 108 245          | 108 245          |                |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                  |                |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>3 275 271</b> | <b>2 589 682</b> | <b>685 589</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 76 000           |                  |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 465 278          |                  |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 22 809           |                  |                |               |

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| Total des Produits à recevoir |         | 175 910 |
| Autres créances clients       |         | 138 690 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR    | 138 690 |         |
| Autres créances               |         | 37 220  |
| PRODUITS A RECEVOIR           | 37 220  |         |

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

|                                                               |         |                |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>458 116</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>1 130</b>   |
| <i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>                           | 979     |                |
| <i>ASSURANCES COURUES NON ECHUES</i>                          | 151     |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>290 368</b> |
| <i>FRS FNP</i>                                                | 290 368 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>128 206</b> |
| <i>DETTES PROV POUR CONGES</i>                                | 92 092  |                |
| <i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER</i>                    | 33 973  |                |
| <i>IMPOTS A PAYER</i>                                         | 2 141   |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |         | <b>38 412</b>  |
| <i>RRR A ETABLIR ET AVOIRS A ETAB</i>                         | 38 412  |                |



## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 28 305   | 28 305     |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 28 305     |

## Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros                       | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|                                             |         |          |            |

Capital social

Etat exprimé en euros

| 31/12/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|------------|--------|---------------|---------|
|------------|--------|---------------|---------|

| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 312,00 | 200,0000 | 262 400,00 |
|--------------------------|----------------------------------|----------|----------|------------|
|                          | Emises pendant l'exercice        | 331,00   | 200,0000 | 66 200,00  |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |          |          |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 1 643,00 | 200,0000 | 328 600,00 |



## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

|                                        |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres  | 31/12/2023 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         | 449 040 | 449 040    |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         |         |            |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         |         |            |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 139 105 | 139 105    |
|                                        | Redevances Exercice        |          |               |                         | 85 422  | 85 422     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 224 526 | 224 526    |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         | 89 336  | 89 336     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 138 678 | 138 678    |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 228 015 | 228 015    |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         |         |            |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         |         |            |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         |         |            |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         | 85 422  | 85 422     |