

SAS AFCI

97 ter rue de Bellevue
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Comptes Annuels au : 31 décembre 2023

APE : 8559A

SIRET : 39297563700043

FIDELIANCE - Paris gare de Lyon

4 Rue de Lyon
75012 PARIS
Tél : 01 44 67 32 32
contact@crowe-fideliance.fr

**Expertise-comptable • Audit • Conseil au dirigeant • Gestion sociale • Conseil juridique
Gestion de patrimoine • Evaluation • Consolidation et reporting financier • Risk Consulting • RSE • Digital**



BILAN ACTIF

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			1			1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 560	13 560				
Fonds commercial (1)	141 000			141 000	4 620	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			7			8
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	211 740	195 028		16 712	31 862	
Autres immobilisations corporelles	1 898 549	1 189 240		709 309	817 681	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			12			11
Participations	2			2	2	
Créances rattachées à des participations	369			369	369	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	100			100	4 300	
Autres immobilisations financières	1 187 950			1 187 950	1 160 310	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 453 270	1 397 828	21	2 055 442	2 160 144	21
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	12 330			12 330	343 598	3
Créances			55			52
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	4 416 516	253 102		4 163 414	3 870 337	
Personnel et comptes rattachés (3)	53 436			53 436	51 501	
Créances fiscales et sociales (3)	5 324			5 324	52 439	
Autres créances (3)	842 117			842 117	1 094 982	
Débiteurs divers (3)	334 151			334 151	324 677	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 067 949		21	2 067 949	2 206 726	21
Charges constatées d'avance (3)	285 820		3	285 820	221 431	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 017 643	253 102	79	7 764 541	8 165 690	79
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 470 913	1 650 930	100	9 819 983	10 325 835	100

(1) Dont droit au bail

141 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

141 000

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	762	762		
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567	10 567		
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286	1 905 286		
Report à nouveau	3 833 931	3 057 851	776 080	25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	402 156	776 080	-373 924	-48
SITUATION NETTE	6 160 325	5 758 169	402 156	7
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 160 325	5 758 169	402 156	7
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				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	971	1 225	-255	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 720	6 720		
Avances et acptes recus sur cdes en cours	157 399	1 138 026	-980 627	-86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 725 036	1 555 752	169 284	11
Dettes fiscales et sociales	980 892	873 298	107 593	12
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	788 641	992 644	-204 003	-21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 659 659	4 567 666	-908 007	-20
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	9 819 983	10 325 835	-505 851	-5
(1) Dont à plus d'un an		1 138 026		
(1) Dont à moins d'un an	3 502 259	3 429 640		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				



COMPTE DE RÉSULTAT

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	12 446 048	100	13 260 181	100	-814 134	-6
Montant net du chiffre d'affaires	12 446 048	100	13 260 181	100	-814 134	-6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 777		44 500		-31 723	-71
Autres produits	7 958		212		7 746	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 466 782	100	13 304 893	100	-838 111	-6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	194 990	2	172 142	1	22 847	13
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 107 690	57	6 500 843	49	606 846	9
Impôts, taxes et versements assimilés	345 243	3	429 134	3	-83 891	-20
Salaires et traitements	3 089 365	25	3 375 296	25	-285 931	-8
Charges sociales	1 200 274	10	1 279 239	10	-78 965	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	166 776	1	203 046	2	-36 271	-18
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	190 484	2	62 618		127 866	204
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 297		66		6 230	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 301 117	99	12 022 385	91	278 732	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	165 664	1	1 282 507	10	-1 116 843	-87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	59 228		21 290		37 938	178
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	59 228		21 290		37 938	178
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	59 228		21 290		37 938	178
RÉSULTAT COURANT avant impôts	224 892	2	1 303 797	10	-1 078 905	-83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 159 546	9	149 146	1	1 010 400	677
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 159 546	9	149 146	1	1 010 400	677
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	432 906	3	373 277	3	59 629	16
Sur opérations en capital	22 099		31 164		-9 065	-29
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	455 005	4	404 441	3	50 565	13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	704 540	6	-255 295	-2	959 835	376
Participation des salariés aux résultats	328 667	3			328 667	
Impôt sur les bénéfices	198 610	2	272 423	2	-73 813	-27
TOTAL DES PRODUITS	13 685 555	110	13 475 329	102	210 226	2
TOTAL DES CHARGES	13 283 400	107	12 699 249	96	584 150	5
Bénéfice ou Perte	402 156	3	776 080	6	-373 924	-48

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 9 819 983,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 402 155,67 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 à 5 ans

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.



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	785 314			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			211 740			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 768 397		32 160	
		Matériel de transport		18 110			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		73 408		6 474	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 071 655	38 634		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			371			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 164 610		64 796	
TOTAL				1 164 981	64 796		
TOTAL GENERAL				4 021 950	103 430		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		630 754	154 560	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					211 740	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 800 557	
		Matériel de transport				18 110	
		Mat. bureau, inform., mobilier				79 882	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 110 289			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					371	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				41 356	1 188 050	
TOTAL				41 356	1 188 421		
TOTAL GENERAL				672 110	3 453 270		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	639 695	4 620	630 754	13 560
TOTAL	639 695	4 620	630 754	13 560
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	179 878	15 150		195 028
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	133 418		1 110 646
	Matériel de transport	6 037		13 184
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 551		65 410
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	1 222 111	162 156		1 384 267
TOTAL GENERAL	1 861 806	166 776	630 754	1 397 828

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	369		369
	Prêts (1) (2)	100		100
	Autres immobilisations financières	1 187 950		1 187 950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	253 102	253 102	
	Autres créances clients	4 163 414	4 163 414	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	53 436	53 436	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	5 324	5 324	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	797 322	797 322	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	378 945	378 945	
	Charges constatées d'avance	285 820	285 820	
TOTAUX		7 125 783	5 937 364	1 188 419
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 200		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	285 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	285 820

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 793 670
Autres créances	5 324
Disponibilités	3 592
TOTAL	1 802 586



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		3 057 851
Résultat de l'exercice précédent		776 080
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		3 833 931
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		3 833 931
TOTAL DES AFFECTATIONS		3 833 931



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 622			7 622
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	762			762
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567			10 567
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286			1 905 286
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	3 057 851	776 080		3 833 931
Résultat de l'exercice	776 080	402 156	776 080	402 156
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 758 169	1 178 235	776 080	6 160 325



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	971	971		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 725 036	1 725 036		
Personnel & comptes rattachés	504 403	504 403		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	536 023	536 023		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	-59 534	-59 534		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 720	6 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	788 641	788 641		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 502 259	3 502 259		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	971
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 472
Dettes fiscales et sociales	563 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	106 436
TOTAL DES CHARGES À PAYER	728 981



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
TOTAL		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	54,00	54,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	53,00	53,00
Ouvriers		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	165 664	165 664		165 664
RÉSULTAT FINANCIER	59 228	59 228		59 228
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	704 540	704 540		704 540
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-328 667	-328 667		-328 667

AFCI

**Société par actions simplifiée
Au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 97 Ter rue de Bellevue,
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
392 975 637 RCS NANTERRE**

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 OCTOBRE 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 402 155,67 euros de la manière suivante :

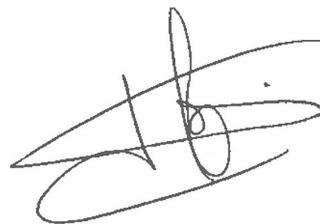
Bénéfice de l'exercice	402 155,67 euros
------------------------	------------------

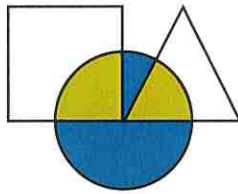
En totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 4 236 086,88 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Le Président





MONNOT & ASSOCIÉS

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes

SAS AFCI

Société par actions simplifiée au capital de 7 622 €

Siège social :

97 Ter, Rue de Bellevue,

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

- : - : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

- : - : -

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

2 bis A, avenue Le Corbeiller
92190 MEUDON
Tél. : 01 46 26 14 54
Fax : 01 46 26 46 64
accueil@monnotassociés.fr

S.A.S. au capital de 20 020 Euros
inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables
de la Région Parisienne
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Le règlement des honoraires
par chèque est accepté.

RCS Nanterre D 384 886 156
N° TVA : FR 65 384 886 156 00015

SAS AFCI
Société par actions simplifiée au capital de 7 622 €

97 Ter, Rue de Bellevue,
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A Mesdames, Messieurs les actionnaires,

1 – OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS AFCI** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je certifie 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.

2 – FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

Dans mon rapport du 17 mars 2025 portant sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2022, j'avais formulé une réserve sur la non-comptabilisation de la participation des salariés de l'année 2022 dans les comptes 2022 (montant de 177 000 €). Cette réserve est levée car elle a bien été comptabilisée et versée aux salariés en 2023.

En revanche, une nouvelle réserve est émise concernant la participation des salariés de l'année 2023 (non-respect des articles 1221-69, 1214-42 et 1211-16 nouveaux du PCG relatifs à la comptabilisation de la « participation des salariés aux résultats de l'entreprise »). Celle-ci, calculée pour un montant total de 113 067 € (forfait social inclus), a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes établis au 31 décembre 2023 à hauteur de 168 684 €. Il y a donc une erreur de comptabilisation de 55 617 € qui impactent à la baisse le résultat de l'exercice et les capitaux propres de la société.

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 – VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des dirigeants et dans les autres documents adressés dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants.

6 – RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 Meudon, le 19 septembre 2025

SAS MONNOT & ASSOCIES
Commissaire aux comptes


Stéphane VAZEILLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		% de	Valeurs au 31/12/22		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			1			1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 560	13 560				
Fonds commercial (1)	141 000			141 000	141 000	
Autres immobilisations incorporelles					4 620	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			7			8
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	211 740	195 028		16 712	31 862	
Autres immobilisations corporelles	1 898 549	1 189 240		709 309	817 681	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			12			11
Participations	2		2	2	2	
Créances rattachées à des participations	369		369	369	369	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	100		100	100	4 300	
Autres immobilisations financières	1 187 950		1 187 950	1 187 950	1 160 310	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 453 270	1 397 828	2 055 442	21	2 160 144	21
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	12 330		12 330		343 598	3
Créances			55			52
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	4 416 516	253 102	4 163 414		3 870 337	
Personnel et comptes rattachés (3)	53 436		53 436		51 501	
Créances fiscales et sociales (3)	5 324		5 324		52 439	
Autres créances (3)	842 117		842 117		1 094 982	
Débiteurs divers (3)	334 151		334 151		324 677	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 067 949		2 067 949	21	2 206 726	21
Charges constatées d'avance (3)	285 820		285 820	3	221 431	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 017 643	253 102	7 764 541	79	8 165 690	79
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 470 913	1 650 930	9 819 983	100	10 325 835	100

(1) Dont droit au bail

141 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

141 000

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	762	762		
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567	10 567		
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286	1 905 286		
Report à nouveau	3 833 931	3 057 851	776 080	25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	402 156	776 080	-373 924	-48
SITUATION NETTE	6 160 325	5 758 169	402 156	7
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 160 325	5 758 169	402 156	7
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				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	971	1 225	-255	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 720	6 720		
Avances et acptes recus sur cdes en cours	157 399	1 138 026	-980 627	-86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 725 036	1 555 752	169 284	11
Dettes fiscales et sociales	980 892	873 298	107 593	12
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	788 641	992 644	-204 003	-21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 659 659	4 567 666	-908 007	-20
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	9 819 983	10 325 835	-505 851	-5
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	3 502 259	3 429 640		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	12 446 048	100	13 260 181	100	-814 134	-6
Montant net du chiffre d'affaires	12 446 048	100	13 260 181	100	-814 134	-6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 777		44 500		-31 723	-71
Autres produits	7 958		212		7 746	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 466 782	100	13 304 893	100	-838 111	-6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	194 990	2	172 142	1	22 847	13
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 107 690	57	6 500 843	49	606 846	9
Impôts, taxes et versements assimilés	345 243	3	429 134	3	-83 891	-20
Salaires et traitements	3 089 365	25	3 375 296	25	-285 931	-8
Charges sociales	1 200 274	10	1 279 239	10	-78 965	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	166 776	1	203 046	2	-36 271	-18
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	190 484	2	62 618		127 866	204
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 297		66		6 230	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 301 117	99	12 022 385	91	278 732	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	165 664	1	1 282 507	10	-1 116 843	-87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	59 228		21 290		37 938	178
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	59 228		21 290		37 938	178
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	59 228		21 290		37 938	178
RÉSULTAT COURANT avant impôts	224 892	2	1 303 797	10	-1 078 905	-83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 159 546	9	149 146	1	1 010 400	677
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 159 546	9	149 146	1	1 010 400	677
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	432 906	3	373 277	3	59 629	16
Sur opérations en capital	22 099		31 164		-9 065	-29
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	455 005	4	404 441	3	50 565	13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	704 540	6	-255 295	-2	959 835	376
Participation des salariés aux résultats	328 667	3			328 667	
Impôt sur les bénéfices	198 610	2	272 423	2	-73 813	-27
TOTAL DES PRODUITS	13 685 555	110	13 475 329	102	210 226	2
TOTAL DES CHARGES	13 283 400	107	12 699 249	96	584 150	5
Bénéfice ou Perte	402 156	3	776 080	6	-373 924	-48

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 9 819 983,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 402 155,67 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS AFCI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société SAS AIT INVEST, 97 ter rue de Bellevue 92100 Boulogne-Billancourt. L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au Groupe.

La société mère, SAS AIT INVEST, se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dus par la société SAS AFCI. La prise en charge par la société SAS AIT INVEST de l'impôt dû par la société SAS AFCI fait naître une créance au profit de la société SAS AIT INVEST. Cette créance est égale à l'impôt que la société SAS AFCI aurait dû verser si elle n'était pas membre du Groupe.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVIC Harmonisation au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 à 5 ans

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.

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	785 314		
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		211 740		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 768 397		32 160
	Autres immos corporelles		18 110		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		73 408		6 474
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 071 655		38 634
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		371		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 164 610		64 796
		TOTAL	1 164 981		64 796
		TOTAL GENERAL	4 021 950		103 430

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		630 754	154 560	
CORP.	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				211 740	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 800 557	
	Autres immos corporelles				18 110	
	Mat. bureau, inform., mobilier				79 882	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			2 110 289	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				371	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			41 356	1 188 050	
		TOTAL		41 356	1 188 421	
		TOTAL GENERAL		672 110	3 453 270	

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	639 695	4 620	630 754	13 560
TOTAL	639 695	4 620	630 754	13 560
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 79 878	15 150		195 028
Inst. générales agencem. amén.	977 227	133 418		1 110 646
Autres immobs corporelles	7 147	6 037		13 184
Mat. bureau et informatiq., mob.	57 859	7 551		65 410
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 222 111	162 156		1 384 267
TOTAL GENERAL	1 861 806	166 776	630 754	1 397 828

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	369		369
	Prêts (1) (2)	100		100
	Autres immobilisations financières	1 187 950		1 187 950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	253 102	253 102	
	Autres créances clients	4 163 414	4 163 414	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	53 436	53 436	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 324	5 324	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	797 322	797 322	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	378 945	378 945	
	Charges constatées d'avance	285 820	285 820	
TOTAUX		7 125 783	5 937 364	1 188 419
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	4 200		

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	285 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	285 820

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 793 670
Autres créances	5 324
Disponibilités	3 592
TOTAL	1 802 586

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		3 057 851
Résultat de l'exercice précédent		776 080
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	3 833 931
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		3 833 931
	TOTAL DES AFFECTATIONS	3 833 931

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 622			7 622
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	762			762
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567			10 567
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286			1 905 286
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	3 057 851	776 080		3 833 931
Résultat de l'exercice	776 080	402 156	776 080	402 156
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 758 169	1 178 235	776 080	6 160 325

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	971	971		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 725 036	1 725 036		
Personnel & comptes rattachés	504 403	504 403		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	536 023	536 023		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	-59 534	-59 534		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 720	6 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	788 641	788 641		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 502 259	3 502 259		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	971
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 472
Dettes fiscales et sociales	563 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	106 436
TOTAL DES CHARGES À PAYER	728 981

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il n'y a pas eu de paiement d'honoraires CAC au titre de 2023

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	54,00	148,00
Ingénieurs et cadres	1,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	53,00	143,00
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	165 664	165 664		165 664
RÉSULTAT FINANCIER	59 228	59 228		59 228
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	704 540	704 540		704 540
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-328 667	-328 667		-328 667