

A.S.J
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 200.000 euros
Siège social : LD LA FENNETRIE 37500 MARCAY
R.C.S Tours 393 674 163
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 7 DECEMBRE 2023

EXTRAIT

I – La soussignée :

PROCOM'FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 5.227.990 euros dont le siège social est situé LA FENNETRIE – 37500 MARCAY immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Tours sous le numéro 538 588 849, représentée par MONG elle-même représentée par Madame Anne CHAFFI,

associé unique (l'« **Associé Unique** ») de la société A.S.J, société par actions simplifiée à associé unique au capital de 200.000 euros, dont le siège social est situé LD LA FENNETRIE 37500 MARCAY, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Tours sous le numéro 393 674 163, (ci-après la« **Société** »),

La société STREGO AUDIT SAS, Commissaire aux comptes titulaire est présente.

I▶

.../...

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat)

L'Associé Unique après avoir entendu lecture du rapport du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 30 juin 2023 d'un montant de 573.068 euros de la manière suivante :

- versement d'un dividende à l'Associé Unique : 573.068, euros ;

L'Associé unique décide également le versement d'un dividende de 93.102,89 euros prélevé sur le compte réserve de la Société.

En conséquence, l'Associé Unique :

- **décide** de fixer à six cent soixante-six mille cent soixante-dix euros et quatre-vingt-neuf centimes (666.170,89€) euros le montant total des dividendes à répartir au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023, soit un dividende égal au quotient de 666.170,89 / 12.500, soit une valeur de cinquante-trois euros et vingt-neuf centimes (53,29¹ €) par action ;
- **décide** que ce dividende sera payable au plus tard le 15 décembre 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte des sommes suivantes distribuées au cours des trois exercices précédents :

DIVIDENDES VERSES EN EUROS			
	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022
ASJ	226 620,00	118 501,00	154 292,00

.../...

Certifié conforme à l'original
La Présidente
La société PROCOM'FINANCES

DocuSigned by:
Représentée par M. Jean BRIANT

Jean BRIANT

3738909CC617417...
Signé le 28/05/2026

A.S.J.

LA FENNETRIE

37500 MARCAY

COMPTES ANNUELS

Certifiés conformes à l'original

DocuSigned by:

3738909CC617417...
Signé le 28/05/2026

AUREO

56 AVENUE MARCEL DASSAULT

37200 TOURS

02.47.64.36.00

JB

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 972	9 709	1 264	1 919	655	34.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	12 806	12 806				
	Installations techniques, matériel et outillage	710 474	706 864	3 610	9 283	5 674	61.12
	Autres immobilisations corporelles	150 021	132 651	17 370	31 138	13 767	44.21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	13 976		13 976	13 764	212	1.54
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		898 250	862 030	36 220	56 104	19 884	35.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	184 943		184 943	139 664	45 279	32.42
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	793 611	1 075	792 535	774 886	17 649	2.28
	Autres créances	80 355		80 355	99 969	19 614	19.62
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	844 487		844 487	450 532	393 954	87.44
	Charges constatées d'avance (3)	13 350		13 350	18 118	4 769	26.32
	Total III	1 916 744	1 075	1 915 669	1 483 169	432 500	29.16
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 814 994	863 106	1 951 889	1 539 273	412 616	26.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023 12		Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	200 000		200 000			
	Réserves						
	Réserve légale	20 000		20 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	93 103		93 103			
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	573 068		154 292		418 777	271.42
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	886 171		467 394		418 777	89.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			6 722		6 722	100.00
	Concours bancaires courants	469		586		117	19.99
	Emprunts et dettes financières diverses	500		1 564		1 064	68.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	329		170		159	93.50
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	862 891		998 091		135 201	13.55
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	198 652		64 744		133 907	206.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 877		1		2 876	NS
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 065 718		1 071 879		6 161	0.57
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 951 889		1 539 273		412 616	26.81

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

1 065 718 1 071 879

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	7 507 493		7 507 493	6 828 347		679 145	9.95
Production vendue de biens							
Production vendue de services	265 042		265 042	254 489		10 554	4.15
Chiffre d'affaires NET	7 772 535		7 772 535	7 082 836		689 699	9.74
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 360	1 000		7 360	736.02
Autres produits			3	1		2	245.88
Total des Produits d'exploitation (I)			7 780 898	7 083 837		697 061	9.84
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 324 048	5 309 773		14 275	0.27
Variation de stock (marchandises)			45 279	25 350		70 629	278.61
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 597 155	1 387 638		209 518	15.10
Impôts, taxes et versements assimilés			5 753	2 298		3 455	150.38
Salaires et traitements			80 796	73 089		7 707	10.54
Charges sociales			35 433	36 568		1 135	3.10
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 971	43 937		20 966	47.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	2		0	20.88
Total des Charges d'exploitation (II)			7 020 880	6 878 653		142 227	2.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			760 018	205 184		554 834	270.41
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		340		288	52	17.94
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		340		288	52	17.94
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		634		1 674	1 040	62.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		634		1 674	1 040	62.15
2. Résultat financier (V-VI)		294		1 386	1 092	78.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		759 724		203 798	555 927	272.78
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		186 656		49 506	137 150	277.04
Total des produits (I+III+V+VII)		7 781 238		7 084 125	697 113	9.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 208 170		6 929 833	278 336	4.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		573 068		154 292	418 777	271.42

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Voir l'attestation

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 951 888.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 772 535.06 Euros et dégageant un bénéfice de 573 068.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 474		498
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 806		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	710 474		
Matériel de transport	49 731		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 914		2 377
TOTAL	870 924		2 377
Autres titres immobilisés	13 764		212
TOTAL	13 764		212
TOTAL GENERAL	895 163		3 087

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 972	10 972
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			12 806	12 806
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			710 474	710 474
Matériel de transport			49 731	49 731
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			100 291	100 291
TOTAL			873 301	873 301
Autres titres immobilisés			13 976	13 976
TOTAL			13 976	13 976
TOTAL GENERAL			898 250	898 250

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 555	1 153		9 709
Installations générales agencements aménagements constr.	12 806			12 806
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	701 190	5 674		706 864
Matériel de transport	31 578	6 989		38 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 929	9 155		94 084
TOTAL	830 503	21 818		852 321
TOTAL GENERAL	839 059	22 971		862 030

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 153				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 674				
Matériel de transport	6 989				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 155				
TOTAL	21 818				
TOTAL GENERAL	22 971				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 075				1 075
TOTAL	1 075				1 075
TOTAL GENERAL	1 075				1 075

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 366	0	2 366
Autres créances clients	791 245	791 245	
Taxe sur la valeur ajoutée	73 520	73 520	
Débiteurs divers	6 835	6 835	
Charges constatées d'avance	13 350	13 350	
TOTAL	887 315	884 949	2 366

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 69	4 69		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 62 891	8 62 891		
Personnel et comptes rattachés	1 908	1 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 102	6 102		
Impôts sur les bénéfices	137 150	137 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 552	47 552		
Autres impôts taxes et assimilés	5 940	5 940		
Groupe et associés	500	500		
Autres dettes	2 877	2 877		
TOTAL	1 065 388	1 065 388		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 720			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	12 500			12 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
BREVETS, LICENCES	2 939	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations générales, agenc	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 7 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Produits à recevoir

Néant.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 69
Emprunts et dettes financières diverses	5 00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 710
Dettes fiscales et sociales	7 360
Total	180 039

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 350
Total	13 350

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le montant des engagement en matière de pension et retraite à la clôture de l'exercice s'élève à 0.9 k€.