DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Certifié conforme à l'original

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(3) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ACAF GAP** — Néant ☐*

DocuSigned by: ELRIC SANGALLI

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	2 241 389	FH		FI	2 241 389	2 699 687
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**2 241 389**	FK		FL	**2 241 389**	**2 699 687**
	Production stockée *					FM	(128 399)	(329 095)
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		100
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	36 473	35 075
	Autres produits (1) (11)					FQ	86	155
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**2 149 549**	**2 405 922**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	871 745	1 043 895
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(5 554)	(986)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	515 581	608 729
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10 617	14 694
	Salaires et traitements *					FY	576 521	467 233
	Charges sociales (10)					FZ	204 783	168 962
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	4 465	4 079
	Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	33 410	15 015
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		1 500
	Autres charges (12)					GE	2 296	368
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**2 213 865**	**2 323 488**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(64 316)**	**82 433**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 319	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**1 319**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 519	2 479
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**9 519**	**2 479**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(8 200)**	**(2 479)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(72 516)**	**79 955**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ACAF GAP** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	145 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 500	150 410
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**146 500**	**150 410**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	420	154 770
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**420**	**154 770**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**146 080**	**(4 360)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	18 489	17 706
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	15 457	18 441
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**2 297 368**	**2 556 332**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**2 257 749**	**2 516 884**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**39 619**	**39 448**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	145 000	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 435	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	5 002	8 480
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ABANDON DE CREANCE SUR COMPTE COURANT		145 000
REPRISE PROVISION POUR RISQUE		1 500
PENALITES ET AMENDES	420	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

Certifié conforme à l'original

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ACAF GAP**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : **Quartier de Belle Aureille** **05000 GAP**

Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 7 9 0 2 7 9 9 7 0 0 0 0 3 8

Néant ☐ *

DocuSigned by: ERIC SANGALLI 5C85EDCCF371401...

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	28 450	AS	21 982	6 468	4 614
	Autres immobilisations corporelles	AT	13 869	AU	3 519	10 350	8 319
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	893	BI		893	893
	TOTAL (II)	BJ	**43 212**	BK	**25 500**	**17 711**	**13 826**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	36 877	BM		36 877	31 323
	En cours de production de biens	BN	507 091	BO	31 897	475 194	607 542
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	496 122	BY	1 513	494 609	553 255
	Autres créances (3)	BZ	101 805	CA		101 805	26 796
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	72 979	CG		72 979	236 584
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 575	CI		4 575	4 242
	TOTAL (III)	CJ	**1 219 449**	CK	**33 410**	**1 186 039**	**1 459 743**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 262 660**	1A	**58 910**	**1 203 751**	**1 473 568**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ACAF GAP** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 45 000)	DA	45 000	45 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	136	136
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(73 993)	(113 440)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**39 619**	**39 448**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**10 762**	**(28 857)**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		1 500
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		**1 500**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	146 860	209 252
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	38 256	118 441
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	449 170	385 163
	Dettes fiscales et sociales	DY	180 276	166 831
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	378 427	621 238
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**1 192 989**	**1 500 925**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 203 751**	**1 473 568**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 108 843	1 500 925
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		414

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

ACAF GAP
Société par actions simplifiée au capital de 45 000 euros
Siège social : Quartier de Belle Aureille – Bâtiment Aurora – Micropolis
05000 GAP

790 279 970 RCS GAP

(la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 23 AVRIL 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 39 619 euros à l'apurement partiel du compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent 10 762 €.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
ERIC SANGALLI
5C85EDCCF371401...

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by:
ELRIC SANGALLI
5C85EDCCF371401...

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 203 751** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 297 368** euros et un total **charges** de **2 257 749** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **39 619** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent, clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels au **31/12/2023** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

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 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 méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Règles et Méthodes Comptables

Les durées et modes d'amortissement retenus sont les suivants :

- Matériels et outillages : Linéaire, de 3 ans à 10 ans
- Installations générales et agencements : Linéaire, de 3 ans à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : Linéaire sur 3 ans
- Mobilier : Linéaire sur 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

- Méthode de valorisation utilisée :

  La valorisation des stocks se fait sur la base du coût d'acquisition des matières et marchandises et selon la méthode du "premier entré -premier sorti". Le cas échéant, le dernier prix d'achat connu est utilisé par mesure de simplification.

- Méthode de dépréciation utilisée :

  Lorsque la valeur de réalisation des stocks à la date d'arrêtés des comptes est inférieure à leur valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est pratiquée.

Travaux en cours

Les travaux en cours ont été évalués en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers. Les pertes potentielles sur les contrats déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Disponibilités

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

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

La société a opté pour le régime de groupe, en application des dispositions de l'article 223-1A du CGI. Elle est la filiale d'un groupe fiscalement intégré dont la société mère est la société ERJO.

Une convention d'intégration précise la répartition des charges et économies d'impôts entre la société et le groupe.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements envers le personnel de l'entreprise ne sont pas provisionnés, ils sont mentionnés le cas échéant en engagement hors bilan. La société n'a signé aucun accord en matière d'engagement retraite.

La dette actuarielle s'élève à **5 250 euros**. Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : ANC 2021 appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel ;
- Convention Collective Applicable : Métallurgie Isère et Hautes Alpes ;
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2019-2021 ;
- Taux d'actualisation retenu : 3,27 % ;
- Taux de rotation des effectifs : 2 % constant pour les salariés ;
- Augmentation des salaires : 1 % constant pour toutes les catégories socio-professionnelles ;
- Age de départ à la retraite : 65 à l'initiative du salarié.

Tranche	Dette actuarielle
De 20 à 24 ans	0
De 25 à 29 ans	1 643
De 30 à 34 ans	4 995
De 35 à 39 ans	8 493
De 40 à 44 ans	3 106
De 45 à 49 ans	14 670
De 50 à 54 ans	9 180
De 55 à 59 ans	11 146

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a bénéficié d'un abandon de créance en compte courant avec clause de retour à meilleure fortune de la part de son associé unique pour un montant de 145k€ sur cet exercice.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 392		4 376		318	28 450
	Instal., agencement, aménagement divers	9 330		773			10 103
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 561		3 202		998	3 765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**35 283**		**8 351**		**1 316**	**42 318**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	893					893
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**893**					**893**
	TOTAL	**36 177**		**8 351**		**1 316**	**43 212**

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 778	2 521	318	21 982
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 047	1 167		2 214
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 526	777	998	1 305
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 351**	**4 465**	**1 316**	**25 500**
	TOTAL	**22 351**	**4 465**	**1 316**	**25 500**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	45 000,00	1,0000	45 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**45 000,00**	**1,0000**	**45 000,00**

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	45 000				45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	136				136
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(113 440)	39 448			(73 993)
Résultat de l'exercice	39 448	(39 448)		39 619	39 619
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(28 857)**			**39 619**	**10 762**

Date de l'assemblée générale 20/04/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(28 857)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(28 857)

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	39 619

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 500		1 500	
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 500**		**1 500**	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours	27 947	31 640	27 690	31 897
	Sur comptes clients	3 524	1 769	3 781	1 513
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**31 471**	**33 410**	**31 471**	**33 410**
	TOTAL GENERAL	**32 971**	**33 410**	**32 971**	**33 410**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation		33 410	31 471
- financières			
- exceptionnelles }			1 500

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.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Créances

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	893		893
Actif circulant et charges constatées d'avances	602 502	602 502	
TOTAL	**603 395**	**602 502**	**893**

Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	146 860	62 715	84 146	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 170	449 170		
Dettes fiscales et sociales	180 276	180 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	416 682	416 682		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 192 989**	**1 108 843**	**84 146**	

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		12	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**13**	

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		5 250	
		5 250	
Autres engagements			
Abandon de compte courant - ACAF		33 000	
Abandon de compte courant - ERJO			145 000
		33 000	**145 000**
Total des engagements financiers (1)		**38 250**	**145 000**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		33 000	145 000

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**2 241 389**
Production vendue Travaux		**1 248 278**
ASCENSEURS NEUFS	*567 003*	
ASCENSEURS MODERNISES	*367 373*	
PORTES NEUVES	*222 034*	
PORTES MODERNISEES	*91 869*	
Production vendue Services		**993 111**
ENTRETIEN	*743 183*	
ENTRETIEN AVEC DEVIS	*188 217*	
ENTRETIEN SANS DEVIS	*43 830*	
BIPS TELECOMMANDES	*16 630*	
REFACTURATION ACAF	*1 251*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**2 241 389**
Chiffre d'affaires FRANCE		**2 241 389**
ASCENSEURS NEUFS	*567 003*	
ASCENSEURS MODERNISES	*367 373*	
PORTES NEUVES	*222 034*	
PORTES MODERNISEES	*91 869*	
ENTRETIEN	*743 183*	
ENTRETIEN AVEC DEVIS	*188 217*	
ENTRETIEN SANS DEVIS	*43 830*	
BIPS TELECOMMANDES	*16 630*	
REFACTURATION ACAF	*1 251*	

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	(72 516)		**(72 516)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	127 591	15 457	**112 134**
RESULTAT COMPTABLE	**55 076**	15 457	**39 619**

(1) après retraitements fiscaux.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation 2023	18 389
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**18 389**

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**103 432**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**141**
INTERETS COURUS	*141*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**13 193**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	*13 193*	
Dettes fiscales et sociales		**90 098**
DETTES PROV. CONGES A PAYER	*48 803*	
PARTICP. / INTERESS. A PAYER	*19 308*	
CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER	*18 094*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*3 862*	
CAP TVTS	*2*	
CAP TAXE APPENTISSAGE	*29*	

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				**4 575**
LOCATIONS VEHICULES	01/01/2024	31/01/2024	3 881	
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	01/01/2024	31/01/2024	54	
SOUS TRAITANCE M2M	01/01/2024	31/01/2024	300	
SERVICES BANCAIRES	01/01/2024	06/12/2026	340	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				**4 575**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**1 366**
Autres créances		**1 366**
AVOIR A RECEVOIR	*1 316*	
IJSS A REGULARISER	*50*	

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		**146 500**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**145 000**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	*145 000*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**1 500**
REPRISE PROVISION EXCEPT.	*1 500*	
Total des charges exceptionnelles		**420**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**420**
PENALITES ET AMENDES	*420*	
Résultat exceptionnel		**146 080**

DocuSign Envelope ID: 9E90CD40-D6F8-4C7C-A07B-2D3B3463CBFC

Transferts de charges

	31/12/2023
AVANTAGE EN NATURE	2 300
REMBOURSEMENTS DES SINISTRES	2 702
TOTAL	**5 002**

In Extenso
Experts-Comptables

COGÈS
1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ACAF GAP

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

Quartier de Belle Aureille
Bâtiment Aurora - Micropolis
05 000 GAP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ACAF GAP

Société par Action Simplifiée Unipersonnelle

Quartier de Belle Aureille
Bâtiment Aurora - Micropolis
05 000 GAP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société ACAF GAP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACAF GAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion
Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
  Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
  S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 15 avril 2024
Le commissaire aux comptes
COGES

Eric CERVERA

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	28 450	21 982	6 468	4 614
	Autres immobilisations corporelles	13 869	3 519	10 350	8 319
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	893		893	893
	TOTAL (II)	**43 212**	**25 500**	**17 711**	**13 826**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	36 877		36 877	31 323
	En-cours de production de biens	507 091	31 897	475 194	607 542
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	496 122	1 513	494 609	553 255
	Autres créances	101 805		101 805	26 796
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	72 979		72 979	236 584
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 575		4 575	4 242
	TOTAL (III)	**1 219 449**	**33 410**	**1 186 039**	**1 459 743**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 262 660**	**58 910**	**1 203 751**	**1 473 568**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 893
(3) dont créances à plus d'un an

FIDEXTRA	SAS ACAFGAP	

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	45 000	45 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	136	136
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(73 993)	(113 440)
	Résultat de l'exercice	**39 619**	**39 448**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**10 762**	**(28 857)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		1 500
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		**1 500**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	146 860	209 252
	Emprunts et dettes financières divers (3)	38 256	118 441
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 170	385 163
	Dettes fiscales et sociales	180 276	166 831
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	378 427	621 238
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 192 989**	**1 500 925**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 203 751**	**1 473 568**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 618,59	39 447,61
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 108 843	1 500 925
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		414
(3)	Dont emprunts participatifs		

FIDEXTRA	SAS ACAF GAP	

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 241 389	100,00	2 699 687	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 241 389**	100,00	**2 699 687**	100,00
	Production stockée	(128 399)	-5,73	(329 095)	-12,19
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			100	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	36 473	1,63	35 075	1,30
	Autres produits	86		155	0,01
	Total des produits d'exploitation	**2 149 549**	95,90	**2 405 922**	89,12
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	871 745	38,89	1 043 895	38,67
	Variation de stock	(5 554)	-0,25	(986)	-0,04
	Autres achats et charges externes	515 581	23,00	608 729	22,55
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 617	0,47	14 694	0,54
	Salaires et traitements	576 521	25,72	467 233	17,31
	Charges sociales du personnel	204 783	9,14	168 962	6,26
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 875	1,69	20 593	0,76
	Autres charges	2 296	0,10	368	0,01
	Total des charges d'exploitation	**2 213 865**	98,77	**2 323 488**	86,07
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(64 316)**	-2,87	**82 433**	3,05
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 319	0,06		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**1 319**	0,06		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 519	0,42	2 479	0,09
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**9 519**	0,42	**2 479**	0,09
	RESULTAT FINANCIER	**(8 200)**	-0,37	**(2 479)**	-0,09
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(72 516)**	-3,24	**79 955**	2,96
	Total des produits exceptionnels	**146 500**	6,54	**150 410**	5,57
	Total des charges exceptionnelles	**420**	0,02	**154 770**	5,73
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**146 080**	6,52	**(4 360)**	-0,16
	PARTICIPATION DES SALARIES	18 489	0,82	17 706	0,66
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	15 457	0,69	18 441	0,68
	TOTAL DES PRODUITS	**2 297 368**	102,50	**2 556 332**	94,69
	TOTAL DES CHARGES	**2 257 749**	100,73	**2 516 884**	93,23
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**39 619**	1,77	**39 448**	1,46

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 203 751** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 297 368** euros et un total **charges** de **2 257 749** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **39 619** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent, clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels au **31/12/2023** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

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 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 méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

Les durées et modes d'amortissement retenus sont les suivants :

- Matériels et outillages :	Linéaire, de 3 ans à 10 ans
- Installations générales et agencements :	Linéaire, de 3 ans à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique :	Linéaire sur 3 ans
- Mobilier :	Linéaire sur 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

- Méthode de valorisation utilisée :

  La valorisation des stocks se fait sur la base du coût d'acquisition des matières et marchandises et selon la méthode du "premier entré -premier sorti". Le cas échéant, le dernier prix d'achat connu est utilisé par mesure de simplification.

- Méthode de dépréciation utilisée :

  Lorsque la valeur de réalisation des stocks à la date d'arrêtés des comptes est inférieure à leur valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est pratiquée.

Travaux en cours

Les travaux en cours ont été évalués en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers. Les pertes potentielles sur les contrats déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Disponibilités

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation 2023	18 389
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	18 389

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		103 432
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		141
INTERETS COURUS	*141*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 193
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	*13 193*	
Dettes fiscales et sociales		90 098
DETTES PROV. CONGES A PAYER	*48 803*	
PARTICP. / INTERESS. A PAYER	*19 308*	
CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER	*18 094*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*3 862*	
CAP TVTS	*2*	
CAP TAXE APPENTISSAGE	*29*	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				**4 575**
LOCATIONS VEHICULES	01/01/2024	31/01/2024	3 881	
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	01/01/2024	31/01/2024	54	
SOUS TRAITANCE M2M	01/01/2024	31/01/2024	300	
SERVICES BANCAIRES	01/01/2024	06/12/2026	340	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				**4 575**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 366
Autres créances		1 366
AVOIR A RECEVOIR	*1 316*	
IJSS A REGULARISER	*50*	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		146 500
Produits exceptionnels sur opérations de gestion *PRODUITS EXCEPTIONNELS*	*145 000*	145 000
Reprises sur provisions et transferts de charges *REPRISE PROVISION EXCEPT.*	*1 500*	1 500
Total des charges exceptionnelles		420
Charges exceptionnelles sur opération de gestion *PENALITES ET AMENDES*	*420*	420
Résultat exceptionnel		146 080

Transferts de charges

	31/12/2023
AVANTAGE EN NATURE	2 300
REMBOURSEMENTS DES SINISTRES	2 702
TOTAL	5 002