**SA PROLIVAL**

420 Rue Estienne D'Orves
Immeuble Défense Ouest
92700 COLOMBES

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Copie certifiée conforme.

# 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 | 1 577 182 | 1 177 274 | 399 909 | 543 925 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 5 512 904 | 3 438 551 | 2 074 353 | 2 413 714 |
| | 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 | 244 766 | | 244 766 | 185 800 |
| | **TOTAL (II)** | **7 334 852** | **4 615 824** | **2 719 028** | **3 143 440** |
| 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 | 2 592 | | 2 592 | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | 13 486 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 6 906 743 | 26 056 | 6 880 686 | 6 735 897 |
| | Autres créances | 1 261 565 | | 1 261 565 | 1 507 080 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 241 894 | | 241 894 | 525 789 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 611 600 | | 611 600 | 559 115 |
| | **TOTAL (III)** | **9 024 392** | **26 056** | **8 998 336** | **9 341 368** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **16 359 244** | **4 641 881** | **11 717 364** | **12 484 807** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont droit au bail | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | 185 800 |
| (3) dont créances à plus d'un an | 69 396 | |

# Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 393 720 | 393 720 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | 916 632 | 916 632 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 39 372 | 39 372 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 1 440 000 | |
| | Report à nouveau | 3 094 | 1 205 294 |
| | **Résultat de l'exercice** | **(860 577)** | **237 799** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 932 240** | **2 792 817** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | 30 000 |
| | **Total des provisions** | | **30 000** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 712 977 | 1 552 979 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 738 | 738 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 362 537 | 2 695 889 |
| | Dettes fiscales et sociales | 4 783 943 | 4 741 109 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 362 238 | 577 595 |
| | Autres dettes | 225 798 | 13 344 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 336 894 | 80 337 |
| | **Total des dettes** | **9 785 124** | **9 661 990** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **11 717 364** | **12 484 807** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (860 577,08) | 237 799,23 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 8 846 290 | 9 661 990 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 41 038 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 31/12/2023 12 mois | 31/12/2022 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 1 722 201 | | 1 722 201 | 1 746 109 |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 32 607 702 | | 32 607 702 | 30 383 909 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **34 329 903** | | **34 329 903** | **32 130 018** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | 105 478 | 512 274 |
| | Subventions d'exploitation | | | 64 533 | 72 512 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 234 488 | 288 404 |
| | Autres produits | | | 376 | 1 391 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **34 734 777** | **33 004 600** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 1 449 578 | 1 366 192 |
| | Variation de stock | | | (2 592) | 3 091 |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 12 757 518 | 11 206 447 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 694 406 | 673 499 |
| | Salaires et traitements | | | 13 695 880 | 13 126 189 |
| | Charges sociales du personnel | | | 5 905 646 | 5 567 667 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 1 058 767 | 859 281 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 302 | 139 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **35 559 505** | **32 802 506** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(824 729)** | **202 093** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(824 729)** | **202 093** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 1 |
| | **Total des produits financiers** | | **1** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 37 975 | 13 051 |
| | **Total des charges financières** | **37 975** | **13 051** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(37 975)** | **(13 050)** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(862 704)** | **189 043** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 13 872<br>30 000 | 34 000<br>40 000 |
| | **Total des produits exceptionnels** | **43 872** | **74 000** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 41 745 | 170<br>25 074 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **41 745** | **25 244** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **2 127** | **48 756** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | **34 778 649**<br>**35 639 226** | **33 078 600**<br>**32 840 801** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(860 577)** | **237 799** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

# Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **11 717 364** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **34 778 649** euros
  - un total charges de **35 639 226** euros

  - dégage un résultat de **-860 577** euros

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

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SA PROLIVAL** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 717 364** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **34 778 649** euros et un total **charges** de **35 639 226** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-860 577** euros.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et les taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

9

# Règles et Méthodes Comptables

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

Concessions, Logiciels et développements informatiques : 2 à 3 ans
Installations générales, agencements : 3 à 10 ans
Matériel de transport : 4 à 5 ans
Matériel de bureau : 2 à 5 ans
Matériel informatique : 2 à 5 ans
Mobilier : 4 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

**Immobilisations incorporelles**

Les coûts relatifs au développement et à l'amélioration de nos services liés à notre activité Cloud Horizon, ainsi que ceux engagés pour la mise en service de notre site installé dans la région Lilloise, ont été immobilisés pour un montant hors taxes de 105 478 euros et amortis sur 2 ans.

Cette somme figure dans les produits dans le compte "Production immobilisée" au 31 décembre 2023.

**Stocks**

Les stocks relatifs à des achats de matériel et logiciels informatiques destinés à la revente sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

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

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

La société a recours à l'affacturage (Factor LCL) pour le financement du poste "clients"

Le montant des créances cédées au factor s'élève à 504 947 euros au 31 décembre 2023.

Les soldes débiteurs des comptes "Fonds de garantie Factor" et "compte courant Factor" s'élèvent respectivement à 67 368 euros et 670 669 euros au 31 décembre 2023 et figurent à l'actif du bilan dans les "autres créances".

Le montant des créances cédées figure dans l'annexe au titre des engagements financiers donnés au 31 décembre 2023.

# Règles et Méthodes Comptables

**Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise..

**Engagements de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,2%

Taux de croissance des salaires : 2%

Age de départ à la retraite : départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier d'une retraite à taux plein

Taux de rotation du personnel : moyen

Table de mortalité : table INSEE 2014 2016

Les montants calculés concernent les engagements en matière de retraite au 31 décembre 2023. Ils s'élèvent à 1 270 682 euros. Cette somme figure dans l'annexe dans la rubrique des engagements financiers.

S.A. PROLIVAL
420, Rue D'Estienne d'ORVES
92700 Colombes
Capital € 393720

# RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/23

**ALI AISSA**
39, RUE DE MOSCOU
75008 PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COMPAGNIE DE PARIS

Exercice clos le 31/12/23

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux actionnaires,

## 1 Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société PROLIVAL relatif à l'exercice de 12 mois, clos le 31/12/2023 arrêté par votre Président sur la base des éléments disponibles.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers, 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 l'exercice.

## 2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et selon les dispositions du règlement (UE) n°537/2014. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

**Indépendance**

J'ai réalisé ma 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 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## 3 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article l 823-9 et R 823-7 du code de commerce relatif à la justification de mes appréciations, les travaux effectués portant notamment sur les principes comptables et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## 4 Vérifications du rapport de gestion et des documents adressés aux actionnaires

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

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2023.

## 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, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution ne s'offre à elle.

Il incombe à la direction de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôles interne et de gestion des risques, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## 6 **Responsabilités du commissaire aux comptes**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. L'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, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permettra de toujours détecter une anomalie significative qui existerait. 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.

Conformément aux dispositions de l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, la 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 et selon les dispositions du Règlement (UE) n° 537 / 2014, J'exerce un jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.
En outre :
• J'identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;

• Je prends 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 ;
• J'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
• Je conclue quant au caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, quant à 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. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre 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, de formuler une certification avec réserve ou un refus de certifier. Nos conclusions s'appuient sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport. Cependant, des circonstances ou événements futurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation ;
• J'apprécie la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des comptes annuels, et évaluons si les comptes annuels reflètent les effets des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
Je relate à la direction l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de mes travaux. Je porte également à sa connaissance les faiblesses significatives du contrôle interne pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Fait à Paris, le 10 juin 2024

Ali AÏSSA
Expert Comptable - Commissaire aux Compte
39, rue de MOSCOU
75008 PARIS
SIRET 401 930 037 00023