Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : SPEC — 12

Adresse de l'entreprise : 36 AVENUE DE L'EUROPE 95330 DOMONT — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * : 7 9 8 9 0 4 6 2 9 0 0 0 2 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31122023

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | 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 | 24 733 | AS 22 253 | 2 480 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 201 617 | AU 136 803 | 64 814 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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 | 39 300 | BI | 39 300 |
| | | TOTAL (II) | BJ | 265 650 | BK 159 057 | 106 594 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | | Marchandises | BT | 30 664 | BU | 30 664 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 1 800 | BW | 1 800 |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 237 250 | BY | 2 237 250 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 91 223 | CA | 91 223 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | 25 564 | CE | 25 564 |
| | | Disponibilités | CF | 391 375 | CG | 391 375 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | | CI | |
| | | TOTAL (III) | CJ | 2 777 875 | CK | 2 777 875 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 3 043 526 | 1A 159 057 | 2 884 469 |

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

DS HARPAZ

DocuSigned by: A3E AOUDIN 157985CBB69644C...

SAGE Experts-comptables janvier 2024

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

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

# ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise : SPEC — Néant ☐ *

Exercice N

| | | | |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000) | DA | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... ..... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 20 000 |
| | 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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | 445 080 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 367 391 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 1 032 471 |
| 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 | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 621 886 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 8 290 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 746 654 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 461 057 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 14 110 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 851 998 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 884 469 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — 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 | 1 851 998 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

DS HHRPAK

DocuSigned by: H3K HOLDING 157985CBB69644C...

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

# *SARL SPEC IDF*

**SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE**

**AU CAPITAL DE 200 000 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 36, AVENUE DE L'EUROPE**

**95330 DOMONT**

**R.C.S. PONTOISE 798 904 629**

## ***PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2024***

L'an deux mil-vingt-quatre,

Le 26 Juin,

À 11 heures,

L'associé de la société **SPEC IDF,** société à responsabilité limitée Au capital de 200 000 €, s'est réuni au siège social au 36, AVENUE DE L'EUROPE – 95330 DOMONT en assemblée générale ordinaire annuelle, sur la convocation individuelle faite par la gérance par lettre datée du 05 Juin 2024.

Est présente :

- ***SAS H3K HOLDING*** Propriétaire de 100 Parts
  07, Rue Babeuf
  93380 Pierrefitte sur Seine
  Représentée par Mr ***KAYA*** *Agit*

Qui détient 1000 actions de 100 euros chacune, représentant la totalité du capital social.

L'assemblée est donc habilitée à prendre les décisions ordinaires pour lesquelles cette majorité est requise.

L'assemblée est présidée par la **SAS H3K HOLDING** Représentée par **Monsieur KAYA** Agit, gérant associé.

La Gérante dépose et met à la disposition de l'assemblée les documents suivants :

- La feuille de présence émargée par tous les associés,
- Les statuts de la société,
- Le compte de résultat, le bilan et l'annexe arrêtés au 31 Décembre 2023,
- Le rapport de gestion établi par la gérance,
- Le rapport spécial prévu à l'article L 223-19 du code de commerce,
- Le rapport général du commissaire aux comptes et le rapport spécial sur les conventions réglementées

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

- Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée,

Puis La Gérante rappelle que la présente assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. - Approbation des comptes et du bilan de l'exercice clos le 31 Décembre 2023.
2. - Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice et le rapport spécial sur les conventions réglementées
3. - Affectation du résultat dudit exercice.
4. - Approbation des conventions visées à l'article L 223-19 du code de commerce.
5. - Quitus à la gérance.
6. - Questions diverses.

Ensuite, il est donné lecture du rapport de gestion établi par la gérance.

Cette lecture terminée, la discussion est ouverte. Diverses observations sont échangées entre les membres de l'assemblée. Puis, personne ne demandant plus la parole, La Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes, à l'ordre du jour :

## ***PREMIERE RESOLUTION***

L'assemblée générale donne acte à la gérance de ce que les dispositions des statuts concernant tant la convocation de l'assemblée que la communication des comptes sociaux ont bien été respectées. Notamment que l'inventaire a bien été mis à la disposition des associés pendant les quinze jours ayant précédé cette assemblée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## ***DEUXIEME RESOLUTION***

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par la gérance puis le rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos au 31 Décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés par la gérance et qui font apparaître un résultat bénéficiaire de 367 391 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## ***TROISIEME RESOLUTION***

La collectivité des associés décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 soit la somme de 367 391 € au compte :

- au poste report à nouveau créditeur pour : 367 391 €

Le montant des réserves distribuables s'élève à 812 471 €, il est décidé de distribuer un montant de 500 000 € de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

## ***QUATRIEME RESOLUTION***

L'associé donne quitus entier, définitif et sans réserve à la gérance, tant de sa gestion que de son administration pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## ***CINQUIEME RESOLUTION***

La collectivité de l'associé après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du code de commerce et constaté que le quorum nécessaire pour statuer sur ces conventions est atteint, déclare approuver les termes de ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés non concernés.

## ***SIXIEME RESOLUTION***

Au cours de l'exercice soumis à votre approbation, le gérant n'a perçu aucune rémunération pour ses fonctions liées à la gérance.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## ***SEPTIEME RESOLUTION***

Pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 du CGI, le montant des dividendes distribués est ventilé dans le tableau ci-dessous.

.

| Années | Distribution globale | Abattement | Sans abattement |
|---|---|---|---|
| 2021 | 1 050 000 € | - | 1 050 000 € |
| 2022 | 1 030 000 € | - | 1 030 000 € |
| 2023 | - | - | - |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## ***HUITIEME RESOLUTION***

L'assemblée générale, après avoir constaté que les mandats de Monsieur Romain Olivier, commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Bernard MARTIN, commissaire aux comptes suppléant arrivants à échéance des six années décide de ne pas renouveler les mandats et ce étant donné que les seuils pour la nomination des commissaires aux comptes ont été réhaussés par la loi Pacte et que notre société n'est plus éligible

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

## ***NEUVIEME RESOLUTION***

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original ou d'une copie du présent procès-verbal en vue d'effectuer toutes les formalités requises par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à douze heures et quinze minutes.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par tous les associés.

DocuSigned by:
H3k HOLDING REPRENTEE PAR AGIT kAYA
157985CBB69644C...

DS
HHRPAk

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

# SARL SPEC IDF

**SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE**

**AU CAPITAL DE 200 000 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 36, AVENUE DE L'EUROPE**

**95330 DOMONT**

**R.C.S. PONTOISE 798 904 629**

# RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE

# À L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

# DU 26 JUIN 2024

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

# ***RAPPORT DE GESTION SUR L'EXERCICE***

# ***CLOS AU 31 DECEMBRE 2023***

**Monsieur,**

Nous vous avons convoqué en assemblée générale ordinaire annuelle conformément aux prescriptions légales et réglementaires et aux statuts de notre société, pour vous présenter un rapport sur la marche des affaires sociales pendant l'exercice ouvert le **1er JANVIER 2023** et clos le **31 DECEMBRE 2023** et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

Pour votre information, nous vous avons adressé avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la Loi.

Comme vous avez pu le constater, la présentation des comptes annuels est conforme aux dispositions de la loi du 30 Avril 1983 et du Décret pris pour son application.

Ces comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables selon les principes de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

## *1. SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE PENDANT L'EXERCICE ECOULE*

L'activité de l'exercice est retracée dans le compte de résultat qui regroupe les flux cycliques et fait apparaître le résultat de la période.

- ***1.1 LES CHIFFRES***

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **6 514 798** | **4 478 928** |
| | | |
| - Achats de marchandises | - | - |
| - Variation de stock marchandises | -8 465 | - 22 200 |
| - Achats de matières premières et autres approv | - | - |
| - Variation de stock de mat. prem. | - | - |
| - Autres achats et charges externes | 5 102 833 | 3 521 198 |
| - Impôts taxes et versements assimilés | 37 053 | 41 960 |
| - Salaires et traitements | 568 414 | 480 342 |
| - Charges sociales | 282 058 | 171 943 |
| - Dotations aux amortissements s/immobilis | 21 303 | 15 034 |
| - Dotations aux amortissements s/actif circulant | - | - |
| -Dotation aux provisions pour risques et charges | - | - |
| - Autres charges | 1 183 | 322 |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **6 004 379** | **4 208 598** |
| | | |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **510 418** | **270 330** |
| | | |
| - Produits financiers | - | - |
| - Charges financières | 17 829 | 10 615 |
| | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **-17 829** | **- 10 613** |
| | | |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **492 589** | **259 717** |
| | | |
| - Produits exceptionnels | - | - |
| - Charges exceptionnelles | 1 424 | 166 282 |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-1 424** | **- 166 282** |
| | | |
| - Impôts bénéfices | 123 774 | 64 619 |
| | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **6 514 798** | **4 478 930** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **6 147 406** | **4 450 114** |
| **RESULTAT NET COMPTABLE** | **367 391** | **28 816** |

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

1.2 - SUR L'EVOLUTION PREVISIBLE :

Depuis la clôture de l'exercice soumis à votre approbation, l'activité de la société s'est poursuivie à des conditions normales et nous pensons qu'il en sera de même pour le reste de l'exercice.

1.3 - SUR LA PUBLICITE DES COMPTES :

Nous vous rappelons que les sociétés à responsabilité limitée sont tenues de déposer en double exemplaire, au greffe du tribunal de commerce, pour être annexés au registre du commerce et des sociétés, dans le mois qui suit leur approbation par l'assemblée ordinaire annuelle des associés : les comptes annuels, le rapport de gestion, la proposition d'affectation du résultat soumis à l'assemblée et la résolution votée et le rapport du commissaire aux comptes.

1.4 - RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE :

Les résolutions que nous vous soumettons correspondent à nos propositions.
Nous espérons qu'elles auront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant.
Nous restons à votre entière disposition pour vous fournir toutes précisions ou renseignements complémentaires que vous pourriez souhaiter.

## *2. AFFECTATION DES RESULTATS*

Après avoir approuvé, s'il y a lieu, les comptes qui vous sont soumis, nous vous demanderons de bien vouloir procéder à l'affectation des résultats. Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de 367 391 € de la manière suivante :

- au poste report à nouveau créditeur pour : 367 391 €

Le montant des réserves distribuables s'élève à 812 471 €, il est décidé de distribuer un montant de 500 000 € de dividendes.

## *3. REMUNERATION DE LA GERANCE*

Au cours de l'exercice soumis à votre approbation, le gérant n'a perçu aucune rémunération pour ses fonctions liées à la gérance.

## *4. ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT*

NEANT

## *5. DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES*

Pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 du CGI, le montant des dividendes distribués est ventilé dans le tableau ci-dessous.

| Années | Distribution globale | Abattement | Sans abattement |
|---|---|---|---|
| 2021 | 1 050 000 € | - | 1 050 000 € |
| 2022 | 1 030 000 € | - | 1 030 000 € |
| 2023 | - | - | - |

DS

Docusign Envelope ID: 9EA8BBB0-87A5-4DCF-AE6D-BB10C05D4832

## *6. DEPENSES SOMPTUAIRES*

NEANT

## *7. REINTEGRATION DE CERTAINS FRAIS GENERAUX*

NEANT

## *8. ACTIVITE DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES (LOI DU 12-07-1985)*

NEANT

## *9. EVENEMENTS IMPORTANTS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE SOCIAL*

NEANT

## *10. INFORMATIONS COMPTABLES*

NEANT

## *11. CONVENTIONS RELEVANT DE L'ARTICLE L 223-19 DU CODE DE COMMERCE*

En application des dispositions de l'article L 223-19 du code de commerce, il a été établi un rapport spécial concernant les conventions liant notre société à ses associés.

***CONCLUSION*** *:*

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gérance, pour l'exercice écoulé.

Le Gérant.

DocuSigned by:
HZK HOLDING REPRE
157985CBB69644C...

DS
HHRPAK

# ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 18/09/2024

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 884 469,13 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 367 391,30 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

# SOMMAIRE



REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Charges à payer et avoirs à établir
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| Agencements, aménagements des terrains | *de 06 à 10 ans* |
| Constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *12 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *05 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 06 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

**1.6 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Rappel important:
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *24 733* | | |
| Autres install., agencements, aménagements | *3 362* | | |
| Matériel de transport | *120 686* | | *54 928* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *19 312* | | *3 330* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *168 092* | | *58 258* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *37 950* | | *1 350* |
| TOTAL | *37 950* | | *1 350* |
| TOTAL GENERAL | *206 042* | | *59 608* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | *24 733* | *24 733* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *3 362* | *3 362* |
| Matériel de transport | | | *175 614* | *175 614* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *22 642* | *22 642* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | *226 350* | *226 350* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *39 300* | *37 500* |
| TOTAL | | | *39 300* | *37 500* |
| TOTAL GENERAL | | | *265 650* | *263 850* |

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *19 748* | *2 505* | | *22 253* |
| Installations, agencements divers | *3 362* | | | *3 362* |
| Matériel de transport | *98 079* | *16 719* | | *114 798* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *16 565* | *2 079* | | *18 644* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *137 754* | *21 303* | | *159 057* |
| TOTAL GENERAL | *137 754* | *21 303* | | *159 057* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *2 505* | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | *16 719* | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *2 079* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *21 303* | | | | |
| TOTAL GENERAL | *21 303* | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *39 300* | | *39 300* |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | *2 237 250* | *2 237 250* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *6 787* | *6 787* | |
| - T.V.A. | *82 528* | *82 528* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | *1 908* | *1 908* | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | *2 367 773* | *2 328 473* | *39 300* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | *621 886* | *621 886* | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *746 654* | *746 654* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *46 447* | *46 447* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *46 015* | *46 015* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | *361 641* | *361 641* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *6 955* | *6 955* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | *8 290* | *8 290* | | |
| Autres dettes | *14 110* | *14 110* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 851 998* | *1 851 998* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 6.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *67 016* |
| Dettes fiscales et sociales | *6 456* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *14 110* |
| TOTAL | *87 582* |

### 6.2 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | *6 503 273* |
| TOTAL | *6 503 273* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *6 503 273* |
| Etranger | |
| TOTAL | *6 503 273* |

### 6.3 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *492 589* | |
| Résultat exceptionnel (et participation) | *-1 424* | |
| Résultat comptable | *367 391* | |

Commentaires:

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| Nature des Indications / Périodes<br>Durée de l'exercice | 31/12/2023<br>12 mois | 31/12/2022<br>12 mois | 31/12/2021<br>12 mois | 31/12/2020<br>12 mois | 31/12/2019<br>12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| **I - Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| *a ) Capital social* | *200 000* | *200 000* | *200 000* | | |
| *b ) Nombre d'actions émises* | | | | | |
| *c ) Nombre d'obligations convertibles en actions* | | | | | |
| **II - Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| *a ) Chiffre d'affaires hors taxes* | *6 503 273* | *4 456 527* | *5 758 058* | | |
| *b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions* | *512 468* | *108 469* | *1 060 028* | | |
| *c ) Impôt sur les bénéfices* | *123 774* | *64 619* | *275 509* | | |
| *d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions* | *388 694* | *43 850* | *784 519* | | |
| *e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions* | *367 391* | *28 816* | *767 094* | | |
| *f ) Montants des bénéfices distribués* | | | | | |
| *g ) Participation des salariés* | | | | | |
| **III - Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| *a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions* | | | | | |
| *b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions* | | | | | |
| *c ) Dividende versé à chaque action* | | | | | |
| **IV - Personnel :** | | | | | |
| *a ) Nombre de salariés* | | | | | |
| *b ) Montant de la masse salariale* | *568 414* | *480 342* | *467 861* | | |
| *c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)* | *282 058* | *171 943* | *234 422* | | |

**Observations complémentaires**