

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04649  
Numéro SIREN : 499 946 630  
Nom ou dénomination : AZERGO

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/045684

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 8 Rue des Muriers 69390 VOURLÈS Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 9 9 9 4 6 6 3 0 0 0 0 9 6 Néant  \*

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

				Exercice N clos le, <u>13 10 32 02 3</u>		N-1 <u>13 10 32 02 2</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	113 200	81 746	31 454		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	2 364 514		2 364 514	60 316	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				25 450	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	22 936	8 757	14 179	12 949	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	527 466	290 234	237 231	137 070	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	779 731		779 731	2 794 731	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI	58 216		58 216	47 510		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>3 866 062</b>	<b>380 737</b>	<b>3 485 325</b>	<b>3 078 026</b>			
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	BU	9 998 037	1 813 498	8 184 539	6 000 837
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	5 609 717	31 909	5 577 808	4 481 241
		Autres créances (3)	BZ	CA	464 708		464 708	519 392
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	829		829	799
Disponibilités	CF	CG	4 903 486		4 903 486	4 706 498		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	345 323		345 323	286 784		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>21 322 101</b>	<b>1 845 407</b>	<b>19 476 693</b>	<b>15 995 552</b>			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>25 188 163</b>	<b>2 226 144</b>	<b>22 962 019</b>	<b>19 073 578</b>			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	58 216	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Copie Quatre

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 601....400.....)	DA	601 400	601 400	601 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	60 140	60 140	60 140
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG	11 361 003	8 832 802	8 832 802
	Report à nouveau	DH	(381 100)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 164 320	2 838 200	2 838 200
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	15 805 763	12 332 543	12 332 543
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	961 552	1 301 999	1 301 999
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV	499 947		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 260	1 260	1 260
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 676 977	3 251 583	3 251 583
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 852 651	2 164 133	2 164 133
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	4 980		
Compte régulier	EB	158 889	22 061	22 061	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	7 156 256	6 741 035	6 741 035	
Ecarts de conversion passif *	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	22 962 019	19 073 578	19 073 578	
RENOIS	(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	6 640 440	5 830 879	5 830 879	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	46 838			

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

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO

Néant  \*

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	33 512 847	FB	698 560	FC	34 211 407	26 526 444	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	644 010	FH		FI	644 010
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		34 156 857	FK	698 560	FL	34 855 417	27 111 719
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	18 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 571 608	1 185 375	
	Autres produits (1) (11)					FQ	26 110	3 597	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	36 471 134	28 300 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	19 303 626	15 545 807	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(2 846 482)	(2 167 930)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	46 240	28 969	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 789 683	3 706 105	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	302 397	304 355	
	Salaires et traitements*					FY	4 925 893	3 678 971	
	Charges sociales (10)					FZ	1 765 061	1 348 993	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	59 221	49 620
				} - dotations aux provisions				GB	
Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	1 825 729	1 553 195
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
Autres charges (12)					GE	16 047	3 123		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	30 187 414	24 051 207	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	6 283 720	4 249 484	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		68 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	31 622	5 181	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	22 890	1 160	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	54 512	74 341	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 731	31 872	
	Différences négatives de change					GS	53 322	1 873	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	68 052	33 746	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(13 541)	40 596	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	6 270 180	4 290 080	

M

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 074		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	7 074		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 515	4 031	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	127		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	3 642	4 031	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	3 432	(4 031)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	600 423	385 790	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 508 869	1 062 058	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	36 532 719	28 375 033	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	32 368 400	25 536 832	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	4 164 320	2 838 200	
RENOIS	(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)	IG		
	(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)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(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	17 549	21 874	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(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 complémentaires personnelles : facultatives	A6				
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
	dont cotisations Madelin	A7			
(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			
AMENDES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		3 515			
VNC		127			
PROFIT FUSION SIMPLIFIÉ BE				7 074	
(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.

CERTIFIÉ CONFORME

Société AZERGO

8 Rue des Muriers  
ZA DES PLATTES  
69390 VOURLES

**ANNEXE DU 01/04/2022 AU 31/03/2023**

**BONNET & ASSOCIÉS**

30 Av Général Leclerc

Espace St Germain - Bat C Apollo

38200 VIENNE

04 74 78 32 32

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 962 018.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 34 855 416.58 Euros et dégageant un bénéfice de 4 164 319.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société AZERGO fait maintenant partie du groupe d'intégration fiscal.

La société tête de groupe OGREZA est en charge de la liquidation de l'impôt société au titre du groupe

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

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

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Changement d'évaluation des stocks qui sont maintenant à la méthode dite FIFO, l'impact à l'ouverture a été constaté dans les capitaux propres pour - 381 100 €

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	416 770		2 085 548
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 177		4 759
Installations générales agencements aménagements divers	216 388		98 690
Matériel de transport	9 070		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 216		31 039
<b>TOTAL</b>	<b>453 851</b>		<b>134 488</b>
Autres participations	241 761		538 000
Prêts, autres immobilisations financières	56 653		2 263
<b>TOTAL</b>	<b>298 414</b>		<b>540 263</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 169 036</b>		<b>2 760 299</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		24 605	2 477 713	2 477 713
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 936	22 936
Installations générales agencements aménagements divers			315 078	315 078
Matériel de transport		9 070		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 868	212 387	212 387
<b>TOTAL</b>		<b>37 938</b>	<b>550 401</b>	<b>550 401</b>
Autres participations			779 761	779 761
Prêts, autres immobilisations financières			58 916	58 916
<b>TOTAL</b>			<b>838 677</b>	<b>838 677</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>62 543</b>	<b>3 866 792</b>	<b>3 866 792</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	105 804	546	24 605	81 746
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 228	3 529		8 757
Installations générales agencements aménagements divers	122 148	25 470		147 618
Matériel de transport	8 940	3	8 943	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 812	29 673	28 868	142 617
<b>TOTAL</b>	278 127	58 675	37 811	298 991
<b>TOTAL GENERAL</b>	383 932	59 221	62 416	380 737

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	546				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 529				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 470				
Matériel de transport	3				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 673				
<b>TOTAL</b>	58 675				
<b>TOTAL GENERAL</b>	59 221				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 531 818	1 813 498	1 531 817		1 813 498
Sur comptes clients	33 671	12 231	13 993		31 909
<b>TOTAL</b>	1 565 489	1 825 729	1 545 811		1 845 407
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 565 489	1 825 729	1 545 811		1 845 407
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		1 825 729	1 545 811		

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	58 216	58 216	
Clients douteux ou litigieux	47 801	47 801	
Autres créances clients	5 561 917	5 561 917	
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 915	1 915	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 093	70 093	
Groupe et associés	182 931	182 931	
Débiteurs divers	209 370	209 370	
Charges constatées d'avance	345 323	345 323	
<b>TOTAL</b>	<b>6 477 965</b>	<b>6 477 965</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51 396	51 396		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	910 156	394 340	515 816	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 676 977	2 676 977		
Personnel et comptes rattachés	1 543 949	1 543 949		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	636 892	636 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	498 352	498 352		
Autres impôts taxes et assimilés	173 458	173 458		
Groupe et associés	499 947	499 947		
Autres dettes	4 980	4 980		
Produits constatés d'avance	158 889	158 889		
<b>TOTAL</b>	<b>7 154 996</b>	<b>6 639 180</b>	<b>515 816</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	389 200			

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	NA
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premiers entré premier sorti (FIFO)

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les devises détenues par la société ont été converties au cours de clôture

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 575
Autres créances	176 720
Disponibilités	15 883
<b>Total</b>	<b>203 178</b>

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 837
Dettes fiscales et sociales	825 881
Autres dettes	4 346
<b>Total</b>	<b>1 115 621</b>

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		345 323
<b>Total</b>		<b>345 323</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		158 889
<b>Total</b>		<b>158 889</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	34 211 407
LOCATION DE COURTE DUREE	
FORMATION	
ECO TAXE	121 002
PORT	473 180
DIVERS	49 828
<b>Total</b>	<b>34 855 417</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	34 156 857
EXPORT	432 944
DOM TOM	243 507
INTRACOMMUNAUTAIRE	22 109
<b>Total</b>	<b>34 855 417</b>

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 800 000
Nantissement fds de commerce Azergo et titres de Bretagne Ergonomie	900 000	
Contregarantie BPI de OSEO à hauteur de 40%		
Gage compte intr financier Bretagne ergonomi	900 000	
<b>Total (1)</b>		<b>1 800 000</b>

Engagements reçus

## ANNEXE

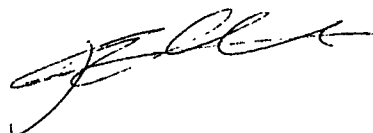
Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

CERTIFIÉ CONFORME



**AZERGO**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 601 400 euros**  
**Siège social : 8 rue des Mûriers**  
**ZA des Plattes, 69390 VOURLES**  
**499 946 630 RCS LYON**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 28 SEPTEMBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 mars 2023**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 4 164 319,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 164 319,73 euros
Absorption des pertes antérieures	381 099,76 euros
Solde	----- 3 783 219,97 euros
En totalité au compte "autres réserves".	
A titre de dividendes	470 000,00 euros
A l'associée unique	
Le solde	3 313 219,97 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 470 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2020 : néant, étant précisé :

- qu'aux termes d'une décision unanime des associés du 24 novembre 2020, il a été décidé la distribution d'une somme de 201 500 euros, prélevée sur les réserves, dont 171 340 euros éligibles à l'abattement de 40 % et 30 160 euros, non éligible à l'abattement de 40 %,
- qu'aux termes de l'assemblée générale ordinaire du 19 juillet 2021, il a été décidé la distribution d'une somme de 130 200 euros, prélevée sur les réserves, dont 110 712 euros éligibles à l'abattement de 40 % et 19 488 euros, non éligible à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mars 2021 : néant,

Exercice clos le 31 mars 2022 : 310 000 euros, soit 200 euros par titre, en totalité non éligibles à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme  
La Présidente





Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33  
38670 Chasse-sur-Rhône  
Tél. : 04 72 49 23 30  
Fax : 04 72 49 23 39  
chasse@aliantis.net

---

**SAS AZERGO**  
**8 rue des Mûriers**  
**ZA des Plattes**  
**69390 VOURLES**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES**  
**ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/03/2023**

**Commissariat Finances Révisions**

Membre de



SARL au capital de 40.000 euros - 384 020 723 RCS Vienne - Siret 384 020 723 00027 - Code APE 6920Z - TVA intracommunautaire FR 68 384 020 723  
Inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon - Rhône-Alpes - Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associée unique de la SAS AZERGO

### 1. 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 SAS AZERGO relatifs à l'exercice clos le 31/03/2023, 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 AZERGO à la fin de cet exercice.

### 2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Commissariat Finances Révisions



### 3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

Dans le cadre de nos travaux et diligences d'audit nous nous sommes notamment assurés :

- de la réalité et de la correcte évaluation des rubriques « Clients et comptes rattachés » et « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ».
- de la correcte valorisation des stocks.
- de la correcte évaluation des titres détenus dans les différentes filiales.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Nous estimons par ailleurs que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

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.

### 4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Membre de



Commissariat Finances Révisions

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 la présidente.

## **6. 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 ;

**Commissariat Finances Révisions**



- 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.

Chasse sur Rhône, le 07/09/2023

  
Le Commissaire aux comptes  
**COMMISSARIAT FINANCES REVISIONS**  
Représenté par  
**Pierre-Philippe DEBARD**

**Commissariat Finances Révisions**

Membre de



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	113 200	81 746	31 454		31 454	
	Fonds commercial (1)	2 364 514		2 364 514	60 316	2 304 198	NS
	Autres immobilisations incorporelles				25 450	25 450	100.00
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	22 936	8 757	14 179	12 949	1 230	9.50
	Autres immobilisations corporelles	527 466	290 234	237 231	137 070	100 161	73.07
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	779 731		779 731	2 794 731	2 015 000	72.10	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	58 216		58 216	47 510	10 706	22.53	
<b>Total II</b>	3 866 062	380 737	3 485 325	3 078 026	407 299	13.23	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	9 998 037	1 813 498	8 184 539	6 000 837	2 183 702	36.39
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	5 609 717	31 909	5 577 808	4 481 241	1 096 567	24.47
	Autres créances	464 708		464 708	519 392	54 683	10.53
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	829		829	799	30	3.75	
Disponibilités	4 903 486		4 903 486	4 706 498	196 988	4.19	
Charges constatées d'avance (3)	345 323		345 323	286 784	58 539	20.41	
<b>Total III</b>	21 322 101	1 845 407	19 476 693	15 995 552	3 481 142	21.76	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	25 188 163	2 226 144	22 962 019	19 073 578	3 888 441	20.39	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

58 216

Commissaire Financier  
Commissaire aux Comptes

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/03/2023	12	31/03/2022	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 601 400) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	601 400		601 400			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	60 140		60 140			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 361 003		8 832 802		2 528 200	28.62
	Report à nouveau	381 100		381 100			
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 164 320		2 838 200		1 326 119	46.72
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	<b>15 805 763</b>		<b>12 332 543</b>		<b>3 473 220</b>	<b>28.16</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	910 491		1 299 831		389 340	29.95
	Concours bancaires courants	51 061		2 168		48 893	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	499 947		499 947			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 260		1 260			
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 676 977		3 251 583		574 606	17.67
	Dettes fiscales et sociales	2 852 651		2 164 133		688 519	31.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 980		4 980				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	158 889		22 061		136 828	620.24
	<b>Total IV</b>	<b>7 156 256</b>		<b>6 741 035</b>		<b>415 221</b>	<b>6.16</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>22 962 019</b>		<b>19 073 578</b>		<b>3 888 441</b>	<b>20.39</b>

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

6 640 440      5 830 879

Commissaire Finances Révisio  
Commissaire aux Comptes

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2023			Exercice N-1 31/03/2022	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	33 512 847	698 560	34 211 407	26 526 444	7 684 962	28.97
Production vendue de biens						
Production vendue de services	644 010		644 010	585 275	58 735	10.04
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>34 156 857</b>	<b>698 560</b>	<b>34 855 417</b>	<b>27 111 719</b>	<b>7 743 697</b>	<b>28.56</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			18 000		18 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 571 608	1 185 375	386 232	32.58
Autres produits			26 110	3 597	22 513	625.94
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>36 471 134</b>	<b>28 300 691</b>	<b>8 170 443</b>	<b>28.87</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			19 303 626	15 545 807	3 757 819	24.17
Variation de stock (marchandises)			2 846 482	2 167 930	678 552	31.30
Achats de matières premières et autres approvisionnements			46 240	28 969	17 271	59.62
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 789 683	3 706 105	1 083 578	29.24
Impôts, taxes et versements assimilés			302 397	304 355	1 958	0.64
Salaires et traitements			4 925 893	3 678 971	1 246 923	33.89
Charges sociales			1 765 061	1 348 993	416 068	30.84
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			59 221	49 620	9 600	19.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 825 729	1 553 195	272 534	17.55
Dotations aux provisions						
Autres charges			16 047	3 123	12 923	413.76
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>30 187 414</b>	<b>24 051 207</b>	<b>6 136 206</b>	<b>25.51</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>6 283 720</b>	<b>4 249 484</b>	<b>2 034 236</b>	<b>47.87</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)				68 000	68 000	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 622		5 181		26 441	510.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	22 890		1 160		21 729	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	54 512		74 341		19 830	26.67
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	14 731		31 872		17 142	53.78
Différences négatives de change	53 322		1 873		51 449	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	68 052		33 746		34 307	101.66
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	13 541		40 596		54 136	133.35
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	6 270 180		4 290 080		1 980 100	46.16
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 074				7 074	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	7 074				7 074	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 515		4 031		516	12.80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	127				127	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	3 642		4 031		389	9.66
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 432		4 031		7 463	185.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	600 423		385 790		214 633	55.63
Impôts sur les bénéfices (X)	1 508 869		1 062 058		446 811	42.07
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	36 532 719		28 375 033		8 157 687	28.75
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	32 368 400		25 536 832		6 831 568	26.75
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	4 164 320		2 838 200		1 326 119	46.72

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

\* Y compris Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Commissariat Finances Régions  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 962 018.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 34 855 416.58 Euros et dégagant un bénéfice de 4 164 319.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société AZERGO fait maintenant partie du groupe d'intégration fiscal.

La société tête de groupe OGREZA est en charge de la liquidation de l'impôt société au titre du groupe

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

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

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

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

Commissariat Finances Révisor  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Changement d'évaluation des stocks qui sont maintenant à la méthode dite FIFO, l'impact à l'ouverture a été constaté dans les capitaux propres pour - 381 100 €

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	416 770		2 085 548
<b>TOTAL</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 177		4 759
Installations générales agencements aménagements divers	216 388		98 690
Matériel de transport	9 070		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 216		31 039
<b>TOTAL</b>	453 851		134 488
Autres participations	241 761		538 000
Prêts, autres immobilisations financières	56 653		2 263
<b>TOTAL</b>	298 414		540 263
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 169 036		2 760 299

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		24 605	2 477 713	2 477 713
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 936	22 936
Installations générales agencements aménagements divers			315 078	315 078
Matériel de transport		9 070		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 868	212 387	212 387
<b>TOTAL</b>		37 938	550 401	550 401
Autres participations			779 761	779 761
Prêts, autres immobilisations financières			58 916	58 916
<b>TOTAL</b>			838 677	838 677
<b>TOTAL GENERAL</b>		62 543	3 866 792	3 866 792

Commissariat Finances Révisior  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	105 804	546	24 605	81 746
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 228	3 529		8 757
Installations générales agencements aménagements divers	122 148	25 470		147 618
Matériel de transport	8 940	3	8 943	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 812	29 673	28 868	142 617
<b>TOTAL</b>	<b>278 127</b>	<b>58 675</b>	<b>37 811</b>	<b>298 991</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>383 932</b>	<b>59 221</b>	<b>62 416</b>	<b>380 737</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	546				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 529				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 470				
Matériel de transport	3				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 673				
<b>TOTAL</b>	<b>58 675</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 221</b>				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 531 818	1 813 498	1 531 817		1 813 498
Sur comptes clients	33 671	12 231	13 993		31 909
<b>TOTAL</b>	<b>1 565 489</b>	<b>1 825 729</b>	<b>1 545 811</b>		<b>1 845 407</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 565 489</b>	<b>1 825 729</b>	<b>1 545 811</b>		<b>1 845 407</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>1 825 729</b>	<b>1 545 811</b>		

Commissaire Finances Révisor  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Autres immobilisations financières</b>	58 216	58 216	
Clients douteux ou litigieux	47 801	47 801	
Autres créances clients	5 561 917	5 561 917	
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 915	1 915	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 093	70 093	
Groupe et associés	182 931	182 931	
Débiteurs divers	209 370	209 370	
Charges constatées d'avance	345 323	345 323	
<b>TOTAL</b>	<b>6 477 965</b>	<b>6 477 965</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51 396	51 396		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	910 156	394 340	515 816	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 676 977	2 676 977		
Personnel et comptes rattachés	1 543 949	1 543 949		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	636 892	636 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	498 352	498 352		
Autres impôts taxes et assimilés	173 458	173 458		
Groupe et associés	499 947	499 947		
Autres dettes	4 980	4 980		
Produits constatés d'avance	158 889	158 889		
<b>TOTAL</b>	<b>7 154 996</b>	<b>6 639 180</b>	<b>515 816</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	389 200			

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Commissaire Finances Révisor  
Commissaire aux Comptes

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	NA
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premiers entré premier sorti (FIFO)

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les devises détenues par la société ont été converties au cours de clôture

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 575
Autres créances	176 720
Disponibilités	15 883
Total	203 178

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 837
Dettes fiscales et sociales	825 881
Autres dettes	4 346
Total	1 115 621

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	345 323
Total	345 323
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	158 889
Total	158 889

Jérôme et Jacques FIEVET  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	34 211 407
LOCATION DE COURTE DUREE FORMATION	
ECO TAXE	121 002
PORT	473 180
DIVERS	49 828
Total	34 855 417

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	34 156 857
EXPORT	432 944
DOM TOM	243 507
INTRACOMMUNAUTAIRE	22 109
Total	34 855 417

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 800 000
Nantissement fds de commerce Azergo et titres de Bretagne Ergonomie	900 000	
Contregarantie BPI de OSEO à hauteur de 40% Gage compte intr financier Bretagne ergonomi	900 000	
Total (1)		1 800 000

Engagements reçus

*Commissaire Finances Réseau  
Commissaire aux Comptes*

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Commissariat Finances Réseau  
Commissaire aux Comptes