



**ALTICA
CONSEIL**

EXPERTISE COMPTABLE · CONSEIL · AUDIT

Société d'expertise comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise

ASSOCIATION A.R.E.S 2 PLACE ROMEE DE VILLENEUVE IMMEUBLE LE MANSARD ENTREE B 13090 AIX EN PROVENCE

Relatifs à la période allant du 01/01/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	481 791 €
- Chiffre d'affaires :	244 600 €
- Résultat net comptable :	(74 558) €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables, applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Aix-en-Provence

Fabien GAUBERT
Expert-Comptable - DG

Signé électroniquement le 11/03/2024 par
Fabien Gaubert

 **ALTICA
CONSEIL**
EXPERTISE COMPTABLE · CONSEIL · AUDIT

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 904.40	1 904.40				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	6 188.43	6 188.43				
Autres immobilisations corporelles	131 968.66	126 352.27	5 616.39	8 187.63	2 571.24	31.40
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	930.25		930.25		930.25	
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 250.00		7 250.00	9 079.39	1 829.39	20.15
Total II	148 241.74	134 445.10	13 796.64	17 267.02	3 470.38	20.10
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						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	235 428.51		235 428.51	310 807.32	75 378.81	24.25
Autres créances	120 756.19		120 756.19	53 148.27	67 607.92	127.21
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	109 414.93		109 414.93	109 414.93		
Disponibilités	168.65		168.65	84 478.75	84 310.10	99.80
Charges constatées d'avance (3)	2 226.00		2 226.00	6 424.60	4 198.60	65.35
Total III	467 994.28		467 994.28	564 273.87	96 279.59	17.06
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	616 236.02	134 445.10	481 790.92	581 540.89	99 749.97	17.15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	799 320.71	799 320.71		
	Report à nouveau	480 162.17	464 761.09	15 401.08	3.31
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	74 558.42	15 401.08	59 157.34	384.11
	Total I	244 600.12	319 158.54	74 558.42	23.36
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 208.83	11 270.00	3 938.83	34.95
	Total III	15 208.83	11 270.00	3 938.83	34.95
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	10 322.75		10 322.75	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 736.20	17 889.20	847.00	4.73
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	64 181.27 48 083.75	70 485.63 80 745.52	6 304.36 32 661.77	8.94 40.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 312.50	10 312.50		
	Produits constatés d'avance (1)	70 345.50	71 679.50	1 334.00	1.86
	Total IV	221 981.97	251 112.35	29 130.38	11.60
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		481 790.92	581 540.89	99 749.97	17.15

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

221 981.97 251 112.35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	427 726.71		427 726.71	567 550.64	139 823.93	24.64
Chiffre d'affaires NET	427 726.71		427 726.71	567 550.64	139 823.93	24.64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			97 684.00	103 683.00	5 999.00	5.79
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			76.20	120.72	44.52	36.88
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			525 486.91	671 354.36	145 867.45	21.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			190 364.74	272 873.72	82 508.98	30.24
Impôts, taxes et versements assimilés			7 407.15	7 633.39	226.24	2.96
Salaires et traitements			298 540.15	306 795.61	8 255.46	2.69
Charges sociales			96 232.05	94 324.31	1 907.74	2.02
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 571.24	4 058.31	1 487.07	36.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			595 115.33	685 685.34	90 570.01	13.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			69 628.42	14 330.98	55 297.44	385.86
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	945.35	471.45	473.90	100.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	945.35	471.45	473.90	100.52
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	217.66	947.07	729.41	77.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	217.66	947.07	729.41	77.02
2. Résultat financier (V-VI)	727.69	475.62	1 203.31	253.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	68 900.73	14 806.60	54 094.13	365.34
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.75	364.52	363.77	99.79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 829.38		1 829.38	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 270.00	11 730.00	460.00	3.92
Total VII	13 100.13	12 094.52	1 005.61	8.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 624.60	1 372.00	252.60	18.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 829.39		1 829.39	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 208.83	11 270.00	3 938.83	34.95
Total VIII	18 662.82	12 642.00	6 020.82	47.63
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 562.69	547.48	5 015.21	916.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	95.00	47.00	48.00	102.13
Total des produits (I+III+V+VII)	539 532.39	683 920.33	144 387.94	21.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	614 090.81	699 321.41	85 230.60	12.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	74 558.42	15 401.08	59 157.34	384.11

* 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

