

Désignation de l'entreprise : SAS LABORATOIRES ARION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise 694 AVENUE DR MAURICE DONAT		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>39839877600011</u>			Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N clos le. <u>31122023</u>	
		N-1 <u>31122022</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB		
Frais de développement *	CX	1 323 821	1 277 752
Concessions, brevets et droits similaires	AF	95 144	73 102
Fonds commercial (1)	AH		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	5 145	5 145
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
Terrains	AN		
Constructions	AP	704 471	223 413
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 172 080	2 058 511
Autres immobilisations corporelles	AT	308 912	258 112
Immobilisations en cours	AV		
Avances et acomptes	AX	238 351	34 865
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
Autres participations	CU	165 100	165 000
Créances rattachées à des participations	BB		
Autres titres immobilisés	BD		
Prêts	BF		
Autres immobilisations financières*	BH	79 430	79 430
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>5 092 453</b>	<b>4 095 900</b>
Matières premières, approvisionnements	BL	712 474	712 474
En cours de production de biens	BN		
En cours de production de services	BP		
Produits intermédiaires et finis	BR	2 004 020	56 702
Marchandises	BT	16 200	16 200
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 488 796	1 163 586
Autres créances (3)	BZ	1 418 815	1 264 000
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		
Disponibilités	CF	2 102 892	2 102 892
Charges constatées d'avance (3)*	CH	334 477	334 477
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>9 077 673</b>	<b>2 484 288</b>
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>14 170 127</b>	<b>6 580 188</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :
		CP	CR
		(0)	1 264 510
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Ombuds

Désignation de l'entreprise : SAS LABORATOIRES ARION

Néant  \*

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

		Exercice N		Exercice N-1		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1.00...0.00.....)	DA	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	400 000	400 000		
	Report à nouveau	DH	3 076 679	2 896 566		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	358 504	180 114		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 945 184	3 586 679		
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
<b>TOTAL (II)</b>		DO				
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	175 715	1 251 462		
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	175 715	1 251 462		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 419 282	1 192 090		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	287 988	317 303		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	942 315	976 138		
	Dettes fiscales et sociales	DY	572 062	557 255		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	9 614	162 578		
<b>Compte régul.</b>	EB	237 780				
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	3 469 040	3 205 363			
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	7 589 939	8 043 504			
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 585 055	2 290 738			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	526 182	327 085			

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

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

N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise :		SAS LABORATOTRES ARTON						Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD	4 226 133	FE	5 480 936	FF	9 707 069	8 922 577
			FG	35 973	FH	48 386	FI	84 359	70 703
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 262 106	FK	5 529 322	FL	9 791 428	8 993 280	
	Production stockée*				FM	447 676		202 421	
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO			333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	153 566		123 134	
	Autres produits (1) (11)				FQ	42 532		28 664	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	10 435 202	9 347 832
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 200		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(16 200)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 101 090	2 709 725	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(16 121)	(322 449)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 843 606	2 684 103	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	115 681	113 610	
	Salaires et traitements*					FY	2 580 838	2 477 407	
	Charges sociales (10)					FZ	986 681	937 940	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS		GA	204 558	204 630
			- dotations aux provisions				GB	495	34 371
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	333 840	197 401
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	75 715	96 919	
	Autres charges (12)					GE	17 194	86 260	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	10 243 576	9 219 917
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	191 625	127 916	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	61 018	11 365	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	346	314	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	61 364	11 679	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	26 368	7 854	
	Différences négatives de change					GS	306	368	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	26 673	8 222
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	34 691	3 457	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	226 316	131 373	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quotidien

Désignation de l'entreprise : SAS LABORATOIRES ARION		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	120 479
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 084 542
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 205 021
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 088 262
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	403
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 084 542
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	1 088 262
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	116 759
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(15 429)
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>		HL	11 701 587
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	11 343 083
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	358 504
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HIO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	5 479
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	20 444
	{ - Crédit bail immobilier	HQ	21 358
(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	86 646
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	35 554
(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	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	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	
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		1 088 262	1 205 021
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
SOLDE CONGRES BRESIL 2020		Charges antérieures	Produits antérieurs
			5 479

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

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluations des produits et en cours	X
Variation détaillée des stocks et en-cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Variation des capitaux propres	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Compte courant "ARION DO BRASIL" :

Par mesure de prudence il a été constaté en 2018 une provision pour dépréciation à hauteur de 33%. En 2019 cette provision a été reprise à hauteur des remboursements reçus, puis la société a comptabilisé une provision pour dépréciation complémentaire relative aux avances faites à sa filiale Brésilienne pour un montant de 316 K€ correspondant à la totalité des pertes de la filiale de 2016 à 2019 en retenant le taux de change au 31/01/2020 déduction faite des provisions déjà comptabilisées au titre des avances en compte courant et à celles relatives aux créances clients.

En 2020, selon ce même principe, en retenant le taux de change au 31/01/2021, la société a complété sa provision pour un montant de 164 910€ soit 741 K€.

En 2021 en retenant le taux de change au 31/12/2021, la société a complété la provision pour un montant de 136 640€ soit un total de 877 K€.

En 2022 avec un taux de change retenu au 31/12/2022, la société a complété la provision pour un montant de 162 720€ soit un total de 1 040 K€.

Pour l'année 2023, la filiale ayant été mise en sommeil, et avec un taux de change retenu au 31/12/2023, il a été décidé de porter la provision à hauteur de 100% des pertes de la filiale. La provision a été complétée pour un montant de 223 360€ soit un total de 1 264K€.

- Compte client "ARION DO BRASIL" : De la même manière le compte client a été déprécié à hauteur de 100% soit pour un montant total de 1 156K€.

- Titres de Participation "ARION DO BRASIL" : La dépréciation de 100% est maintenue.

- La filiale Arion Distribution est toujours sans activité.

- La provision SAV (coût potentiel de remplacement de produits défectueux ou mal posés, calculé en fonction du chiffre d'affaires réalisé sur l'exercice et le taux moyen d'incidences des dix dernières années) a été ajustée avec un taux de 0.78% pour 2023 et pour la somme de 75 K€.

- La provision de la somme de 100K€ dans le cadre d'une action prud'homale engagée par un salarié a été maintenue, étant précisé que le risque maximal est de l'ordre de 150K€ nets.

- Sur l'exercice 2021 et suite à un sinistre incendie en 2008 et un jugement rendu de la Cour d'Appel d'Aix en Provence du 17/06/2021, la société a perçu la somme de 1 084 542€ comptabilisée en compte de produits exceptionnels (77180000). Suite au pourvoi en Cassation de la partie adverse, cette somme a été provisionnée en 2021; en 2022 cette provision a été reclassée en provision pour risques et charges.

En 2023 la Sté ARION a perdu le jugement, la provision a été reprise.

Les honoraires perçus par les avocats ont été remboursés par ces derniers, en totalité par le cabinet FOURMEUX pour la somme de 45K€ et pour la somme de 70K€ par le groupe IIC LIMITED, ces sommes sont portées en compte de produits exceptionnels (77180000).

- Suite au report de la tenue de l'A.G.O. sur les comptes 2019, autorisé par le Tribunal de Commerce jusqu'au 31 Mars 2021, le PV du Président sur les décisions des associés consultés par téléphone a été déposé au Greffe du Tribunal de Cannes le 26/05/2021. Le résultat 2019 en instance d'affectation à la date de clôture de l'exercice 2020 a été affecté en Report à Nouveau en 2021.

Les comptes de l'exercice 2020 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

Les comptes de l'exercice 2021 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

Les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

## ANNEXE

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

- La société comptabilise en actif incorporel ses frais de recherche et de certification qu'elle amortit sur une durée de trois ans.
- Le projet Swag3 enregistré en En cours depuis 2016 n'étant pas finalisé, il a été décidé de constater une provision pour dépréciation pour un montant de 34K€ soit 100%. La provision a été complétée pour la somme de 495€.
- En 2022, la société rencontrant des difficultés d'approvisionnement en matières premières a été contrainte de placer le service Production en chômage partiel (APLD) à compter du 05/12/2022 avec une période autorisée jusqu'au 31/05/2023. Elle a eu recours au dispositif jusqu'au 31/12/2022 et a repris une activité normale au 01/01/2023.
- Stocks de Produits finis : En 2023, suite à des prothèses périmées, la société a constaté des provisions pour dépréciation de stocks à hauteur de 56K€.

### Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'étant plus en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- La société a contracté un prêt PGE de 1 000 000€ auprès du CIC. A compter du 20/04/2021 elle et a obtenu de mettre en place un différé d'amortissement jusqu'au 14/05/2022. Durant cette période de franchise de remboursement en capital, seuls les intérêts, le coût de la garantie d'Etat seront exigibles et enfin une durée de rééchelonnement de 48 mois.
- Dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a bénéficié d'un report de paiement de février à juillet 2020 des cotisations URSSAF pour 252 082€, au 31/12/2022 restent dues 8 échéances pour un total de 51 560€. La société a honoré toutes ses échéances et est libérée de son report de paiement.

### - 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

## ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 ET ANC-2020-09 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Solde des comptes des entreprises liées :

Créances clients = Arion Do Brasil 1 156 050 €

Autres créances = Arion Do Brasil 1 264 000€  
Arion Distribution 510€

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	1 308 796		15 025
<b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 065		10 224
<b>TOTAL</b>			
Installations générales agencements aménagements des constructions	600 110		104 362
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 157 517		14 563
Installations générales agencements aménagements divers	166 979		7 435
Matériel de transport	4 524		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	160 099		24 101
Avances et acomptes	135 704		137 205
<b>TOTAL</b>	<b>3 224 932</b>		<b>287 667</b>
Autres participations	165 100		
Prêts, autres immobilisations financières	75 865		3 565
<b>TOTAL</b>	<b>240 965</b>		<b>3 565</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 864 757</b>		<b>316 481</b>

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 323 821	1 323 821
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			100 289	100 289
Installations générales agencements aménagements constr.			704 471	704 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 172 080	2 172 080
Installations générales agencements aménagements divers			174 414	174 414
Matériel de transport			4 524	4 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 226	129 974	129 974
Avances et acomptes	34 558	0	238 351	238 351
TOTAL	34 558	54 227	3 423 814	3 423 814
Autres participations			165 100	165 100
Prêts, autres immobilisations financières			79 430	79 430
TOTAL			244 530	244 530
TOTAL GENERAL	34 558	54 227	5 092 453	5 092 453

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 225 956	51 796		1 277 752	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	67 670	10 577		78 247	
Installations générales agencements aménagements constr.	160 597	62 816		223 413	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 998 188	60 323		2 058 511	
Installations générales agencements aménagements divers	151 075	5 465		156 540	
Matériel de transport	3 549	974		4 524	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 668	12 606	54 226	97 047	
TOTAL	2 452 077	142 185	54 226	2 540 036	
TOTAL GENERAL	3 745 703	204 558	54 226	3 896 035	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	51 796				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 577				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	62 816				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 323				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 465				
Matériel de transport	974				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 606				
TOTAL	142 185				
TOTAL GENERAL	204 558				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 251 462	75 715	1 151 462		175 715
<b>TOTAL</b>	<b>1 251 462</b>	<b>75 715</b>	<b>1 151 462</b>		<b>175 715</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	34 371	495			34 865
Sur titres de participation	165 000				165 000
Sur stocks et en cours		56 702			56 702
Sur comptes clients	1 109 808	53 778			1 163 586
Autres provisions pour dépréciation	1 040 640	223 360			1 264 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 349 819</b>	<b>334 335</b>			<b>2 684 153</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 601 280</b>	<b>410 050</b>	<b>1 151 462</b>		<b>2 859 868</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>410 050</b>	<b>66 919</b>	<b>1 084 542</b>	

### 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	79 430	0-	79 430
Clients douteux ou litigieux	1 164 000	1 164 000	
Autres créances clients	1 324 796	1 324 796	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices	64 573	64 573	
Taxe sur la valeur ajoutée	62 942	62 942	
Groupe et associés	1 264 510	0	1 264 510
Débiteurs divers	22 790	22 790	
Charges constatées d'avance	334 477	334 477	
<b>TOTAL</b>	<b>4 321 518</b>	<b>2 977 578</b>	<b>1 343 940</b>

## ANNEXE

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

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	532 992	532 992		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	886 291	289 257	597 034	
Emprunts et dettes financières divers	286 952	0	286 952	
Fournisseurs et comptes rattachés	942 315	942 315		
Personnel et comptes rattachés	241 943	241 943		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	299 271	299 271		
Taxe sur la valeur ajoutée	223	223		
Autres impôts taxes et assimilés	30 626	30 626		
Groupe et associés	1 035	1 035		
Autres dettes	9 614	9 614		
Produits constatés d'avance	237 780	237 780		
<b>TOTAL</b>	<b>3 469 040</b>	<b>2 585 055</b>	<b>883 986</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	288 831			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	295 633			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 035			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	50.0000	2 000			2 000

### 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
Constructions	Lineaire	10 et 20 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	5 et 10 ans
Installations techniques	Lineaire	3 et 5 ans
Matériels et outillages	Lineaire	3 et 5 ans
Matériel de transport	Lineaire	5 ans
Matériel de bureau	Lineaire	3 et 5 ans
Mobilier	Lineaire	5 et 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

## ANNEXE

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

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

La société dispose de stocks en dépôt chez ses clients pour un montant de 768 740,91€.

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	16 200		16 200	
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières	300 491	337 296		36 806
- Autres approvisionnements	411 984	359 057	52 927	
<b>Total I</b>	<b>728 674</b>	<b>696 353</b>	<b>69 127</b>	<b>36 806</b>
<b>Production</b>				
- Autres	2 004 020	1 556 344	447 676	
<b>Total II</b>	<b>2 004 020</b>	<b>1 556 344</b>	<b>447 676</b>	
<b>Production en cours</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			<b>447 676</b>	

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks de matières premières et produits finis déportés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur date de péremption.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## ANNEXE

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

### Disponibilités en Euros

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

### Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 890
Disponibilités	11 962
Total	29 851

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	
- FAAR CIBLEX	29
- FAAR DPD	9
- FAAR TNT	35
- FAAR EDF BAT3 0712/311223	25
- FAAR THERMO ELECTRON	1 860
- FAAR NUSIL	8 479
- FAAR NUSIL/OREDUI	326
- FAAR NUSIL	1 368
PRODUITS A RECEVOIR	
- BALOO IND PREV PEREZ 23	2 084
- ADSAMS 2022 RBT A REC	3 674
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INT CAT 165K€-512105	3 070
- INT CAT 650K€-512106	5 419
- INT CIC TEMPO 1MK€-512323	1 726
- INT CIC CAT 220K€-512324	1 747
Total	29 851

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 412
Dettes fiscales et sociales	352 042
Autres dettes	187
Total	396 451

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	
- INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	423
FOURNISSEURS FACT NON PARV	
- PROV FACT ORANGE 18	24
- PROV FACT SFR M ARION	1
- PROV FACT SFR SG	3
- FNP CADEAUX CLIENTS	600
- FNP EDF LOGISTIQUE 0712-311223	465
- FNP EDF PROD 2112-311223	4 186
- FNP EDF ADMIN 0712-311223	890
- FNP ALLIANZ 2023	47
- FNP ALLIANZ 2023	146
- FNP TALLIANCE 2023	1 650
- FNP AUTOROUTE BOETTI	50
- FNP EDF 2811-281223	83
- FNP ARVAL FRAIS REST°	337
- FNP CAC 2023	16 800
- FNP LEYTON/CIR 2023	6 000
- FNP MN & ASS 2SEM2023	1 069
- FNP DHL EXPRESS 1223	163
- FNP AVELIA 12/23	471
- FNP LA POSTE 12/23	411
- FNP ORANGE PLAINE	0
- FNP ORANGE OUIDIR	275
- FNP EUROPALETTES 1	864
- FNP THERMO ELECTRON	1 240
- FNP LIFTING AUTO 291223	14
- FNP FRAIS RECEPTION JCA	33
- FNP FRAIS RECEPTION DIRECT	521
- FNP AUTOROUTE RICHARD	86
- FNP OREDUI 12/23	983
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	177 375
PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	
- PERSONNEL PRIMES 2023	15 634
- PERSONNEL PRIMES 2023	10 000
- PERSONNEL PRIMES 2023	7 500
- PERSONNEL PRIMES 2023	29 250
CHARGES S/ C.P.	
- Provisions pour congés payés	67 342
ORG.SOCIAUX CAP	
- CHGES SOC S/PRIMES 2023	29 344
ETAT CHARGES A PAYER	
- PROV DOETH-AGEFIPH	8 294
- PROV SOLDE CVAE 23	3 130
- TVS 2023	4 173
CHARGES A PAYER SUR EMPRUNTS	
- COMM GARANTIE PGE	187
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS HSBC	324
- FRAIS CIC	3 694

## ANNEXE

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

- INT HSBC+CIC	2 239
- FRAIS BQ CE	130
Total	396 451

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	334 477
Total	334 477
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	237 780
Total	237 780

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
- CCA MAT CONSO	2 838		
- CCA FRNT CONSO	8 926		
- CCA FRNT ADMN	984		
- CCA CONSOM ETIQ	576		
- CCA PDTS ENTRETIEN	422		
- CCA MATERIEL	2 324		
- CCA KD CLIENTS	923		
- CCA EDF PLAN GRASSE	24		
- CCA ST CONTROLE MICRO	1 001		
- CCA MAINT INFO	10 942		
- CCA MAINT INTRACOM	4 233		
- CCA ENT MAT PRO	686		
- CCA ASS MULTI VOYAGE	111		
- CCA ASS VEHICULE	261		
- CCA MAT 1ERES IMP	210 392		
- CCA MAINT KELIO	38		
- CCA ABONNEMENT COTISATIONS	323		
- CCA LOYER 1T24	22 769		
- CCA CHARGES 1T24	2 263		
- CCA LOYER 1T24	35 556		
- CCA CHARGES 1T24	3 470		
- CCA LOYER 1T24	6 560		
- CCA CHARGES 1T24	1 636		
- CCA THERMO ELECTRON 2024	1 779		
- CCA GS1 2024	975		
- CCA KAESER 2024	1 143		
- CCA DOUBLETRADE 2024	1 149		
- CCA CONGRES FRANCE	1 667		
- CCA ETRENNES 2024	20		
- CCA SFR	66		
- CCA FRNT PROD	493		
- CCA TRULLI IMPRIM	7 363		
- CCA au 31/12/2023	455		
- CCA au 31/12/2023	517		
- CCA au 31/12/2023	32		
	83		
- CCA au 31/12/2023	1 476		
<b>Total</b>	<b>334 477</b>		

## ANNEXE

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

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			
- JASMINE F181277	49 500		
- JASMINE F181279	49 500		
- JASMINE F181280	49 500		
- JASMINE F181281	49 500		
- NOVADEAL F183568	19 890		
- NOVADEAL F183569	19 890		
<b>Total</b>	<b>237 780</b>		

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 586 679
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 586 679
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 586 679
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	358 505
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 945 184
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	<b>358 505</b>
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	<b>358 505</b>

## ANNEXE

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

### - 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
C.A.H.T. FRANCE	4 262 106
C.A.H.T. CEE	909 974
C.A.H.T. EXPORT	4 619 348
Total	9 791 428

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salaré
Cadres	18
Employés	42
Total	60

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 320 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 320€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		77 874
LOYERS CREDIT BAIL	77 874	
Total (1)		77 874

##### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				100 585	100 585
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				44 059	44 059
- exercice				20 444	20 444
Total				64 504	64 504
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				20 444	20 444
- entre 1 et 5 ans				35 778	35 778
Total				56 222	56 222
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				1 207	1 207
Total				1 207	1 207

### 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.

**LABORATOIRES ARION**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2023)**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale  
**LABORATOIRES ARION**  
Avenue du Docteur Maurice Donat  
Parc de Haute Technologie  
06250 MOUGINS

### Opinion

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

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

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



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes

ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nice, le 16 octobre 2024

Le commissaire aux comptes  
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Jacques SIVIGNON



## 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)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	1 323 821	1 277 752	46 069	82 840	36 771-	44.39-	
	Concessions, brevets et droits similaires	95 144	73 102	22 041	22 394	353-	1.58-	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	5 145	5 145					
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	704 471	223 413	481 058	439 513	41 546	9.45	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 172 080	2 058 511	113 570	159 329	45 760-	28.72-	
	Autres immobilisations corporelles	308 912	258 112	50 800	38 309	12 491	32.61	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	238 351	34 865	203 485	101 333	102 152	100.81	
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	165 100	165 000	100	100				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	79 430		79 430	75 865	3 565	4.70		
<b>Total II</b>	<b>5 092 453</b>	<b>4 095 900</b>	<b>996 553</b>	<b>919 683</b>	<b>76 870</b>	<b>8.36</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	712 474		712 474	696 353	16 121	2.32	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	2 004 020	56 702	1 947 318	1 556 344	390 974	25.12	
	Marchandises	16 200		16 200		16 200		
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	2 488 796	1 163 586	1 325 210	1 095 106	230 105	21.01	
	Autres créances	1 418 815	1 264 000	154 815	175 730	20 915-	11.90-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	2 102 892		2 102 892	3 318 652	1 215 761-	36.63-		
Charges constatées d'avance (3)	334 477		334 477	281 636	52 841	18.76		
<b>Total III</b>	<b>9 077 673</b>	<b>2 484 288</b>	<b>6 593 386</b>	<b>7 123 821</b>	<b>530 435-</b>	<b>7.45-</b>		
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>	<b>14 170 127</b>	<b>6 580 188</b>	<b>7 589 939</b>	<b>8 043 504</b>	<b>453 565-</b>	<b>5.64-</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-  
1 264 510

## 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 : 100 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000		100 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	400 000		400 000			
	Report à nouveau	3 076 679		2 896 566		180 114	6.22
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>358 504</b>		<b>180 114</b>		<b>178 391</b>	<b>99.04</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	<b>3 945 184</b>		<b>3 586 679</b>		<b>358 504</b>	<b>10.00</b>
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	175 715		1 251 462		1 075 746-	85.96-
	<b>Total III</b>	<b>175 715</b>		<b>1 251 462</b>		<b>1 075 746-</b>	<b>85.96-</b>
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	886 713		863 154		23 559	2.73
	Concours bancaires courants	532 569		328 936		203 633	61.91
	Emprunts et dettes financières diverses	287 988		317 303		29 315-	9.24-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	942 315		976 138		33 823-	3.46-
	Dettes fiscales et sociales	572 062		557 255		14 807	2.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	9 614		162 578		152 965-	94.09-	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	237 780				237 780	
	<b>Total IV</b>	<b>3 469 040</b>		<b>3 205 363</b>		<b>263 677</b>	<b>8.23</b>
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 589 939</b>		<b>8 043 504</b>		<b>453 565-</b>	<b>5.64-</b>

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

2 585 055

2 290 738

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	4 226 133	5 480 936	9 707 069	8 922 577		784 492	8.79
Production vendue de services	35 973	48 386	84 359	70 703		13 656	19.31
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>4 262 106</b>	<b>5 529 322</b>	<b>9 791 428</b>	<b>8 993 280</b>		<b>798 148</b>	<b>8.87</b>
Production stockée			447 676	202 421		245 255	121.16
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				333		333-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			153 566	123 134		30 431	24.71
Autres produits			42 532	28 664		13 868	48.38
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>10 435 202</b>	<b>9 347 832</b>		<b>1 087 369</b>	<b>11.63</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			16 200			16 200	
Variation de stock (marchandises)			16 200-			16 200-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 101 090	2 709 725		391 365	14.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			16 121-	322 449-		306 328	95.00
Autres achats et charges externes *			2 843 606	2 684 103		159 503	5.94
Impôts, taxes et versements assimilés			115 681	113 610		2 071	1.82
Salaires et traitements			2 580 838	2 477 407		103 431	4.17
Charges sociales			986 681	937 940		48 740	5.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			204 558	204 630		72-	0.04-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			495	34 371		33 876-	98.56-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			333 840	197 401		136 439	69.12
Dotations aux provisions			75 715	96 919		21 204-	21.88-
Autres charges			17 194	86 260		69 066-	80.07-
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>10 243 576</b>	<b>9 219 917</b>		<b>1 023 660</b>	<b>11.10</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>191 625</b>	<b>127 916</b>		<b>63 709</b>	<b>49.81</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

5 479

(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	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 018		11 365		49 653	436.89
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	346		314		32	10.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>61 364</b>		<b>11 679</b>		<b>49 685</b>	<b>425.41</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 368		7 854		18 513	235.72
Différences négatives de change	306		368		62-	16.90-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>26 673</b>		<b>8 222</b>		<b>18 451</b>	<b>224.42</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>34 691</b>		<b>3 457</b>		<b>31 233</b>	<b>903.42</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>226 316</b>		<b>131 373</b>		<b>94 943</b>	<b>72.27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120 479				120 479	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 084 542		1 084 542			
<b>Total VII</b>	<b>1 205 021</b>		<b>1 084 542</b>		<b>120 479</b>	<b>11.11</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 088 262				1 088 262	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			403		403-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			1 084 542		1 084 542-	100.00-
<b>Total VIII</b>	<b>1 088 262</b>		<b>1 084 946</b>		<b>3 316</b>	<b>0.31</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>116 759</b>		<b>403-</b>		<b>117 163</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 429-		49 144-		33 715	68.60
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>11 701 587</b>		<b>10 444 054</b>		<b>1 257 533</b>	<b>12.04</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>11 343 083</b>		<b>10 263 940</b>		<b>1 079 142</b>	<b>10.51</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>358 504</b>		<b>180 114</b>		<b>178 391</b>	<b>99.04</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

20 444

21 358

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS LABORATOIRES ARION

694 AVENUE DR MAURICE DONAT

06250 MOUGINS

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

**ESPACE CONSEIL EXPERTISE 2**

109 QUAI DES ETATS UNIS

06300 NICE

04 93 92 75 75

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluations des produits et en cours	X
Variation détaillée des stocks et en-cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Variation des capitaux propres	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Compte courant "ARION DO BRASIL" :

Par mesure de prudence il a été constaté en 2018 une provision pour dépréciation à hauteur de 33%.

En 2019 cette provision a été reprise à hauteur des remboursements reçus, puis la société a comptabilisé une provision pour dépréciation complémentaire relative aux avances faites à sa filiale Brésilienne pour un montant de 316 K€ correspondant à la totalité des pertes de la filiale de 2016 à 2019 en retenant le taux de change au 31/01/2020 déduction faite des provisions déjà comptabilisées au titre des avances en compte courant et à celles relatives aux créances clients.

En 2020, selon ce même principe, en retenant le taux de change au 31/01/2021, la société a complété sa provision pour un montant de 164 910€ soit 741 K€.

En 2021 en retenant le taux de change au 31/12/2021, la société a complété la provision pour un montant de 136 640€ soit un total de 877 K€.

En 2022 avec un taux de change retenu au 31/12/2022, la société a complété la provision pour un montant de 162 720€ soit un total de 1 040 K€.

Pour l'année 2023, la filiale ayant été mise en sommeil, et avec un taux de change retenu au 31/12/2023, il a été décidé de porter la provision à hauteur de 100% des pertes de la filiale. La provision a été complétée pour un montant de 223 360€ soit un total de 1 264K€.

- Compte client "ARION DO BRASIL" : De la même manière le compte client a été déprécié à hauteur de 100% soit pour un montant total de 1 156K€.

- Titres de Participation "ARION DO BRASIL" : La dépréciation de 100% est maintenue.

- La filiale Arion Distribution est toujours sans activité.

- La provision SAV (coût potentiel de remplacement de produits défectueux ou mal posés, calculé en fonction du chiffre d'affaires réalisé sur l'exercice et le taux moyen d'incidences des dix dernières années) a été ajustée avec un taux de 0.78% pour 2023 et pour la somme de 75 K€.

- La provision de la somme de 100K€ dans le cadre d'une action prud'homme engagée par un salarié a été maintenue, étant précisé que le risque maximal est de l'ordre de 150K€ nets.

- Sur l'exercice 2021 et suite à un sinistre incendie en 2008 et un jugement rendu de la Cour d'Appel d'Aix en Provence du 17/06/2021, la société a perçu la somme de 1 084 542€ comptabilisée en compte de produits exceptionnels (77180000). Suite au pourvoi en Cassation de la partie adverse, cette somme a été provisionnée en 2021; en 2022 cette provision a été reclassée en provision pour risques et charges.

En 2023 la Sté ARION a perdu le jugement, la provision a été reprise.

Les honoraires perçus par les avocats ont été remboursés par ces derniers, en totalité par le cabinet FOURMEUX pour la somme de 45K€ et pour la somme de 70K€ par le groupe IIC LIMITED, ces sommes sont portées en compte de produits exceptionnels (77180000).

- Suite au report de la tenue de l'A.G.O. sur les comptes 2019, autorisé par le Tribunal de Commerce jusqu'au 31 Mars 2021, le PV du Président sur les décisions des associés consultés par téléphone a été déposé au Greffe du Tribunal de Cannes le 26/05/2021. Le résultat 2019 en instance d'affectation à la date de clôture de l'exercice 2020 a été affecté en Report à Nouveau en 2021.

Les comptes de l'exercice 2020 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

Les comptes de l'exercice 2021 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

Les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas été approuvés, le résultat a été comptabilisé en Report à Nouveau.

## ANNEXE

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

- La société comptabilise en actif incorporel ses frais de recherche et de certification qu'elle amortit sur une durée de trois ans.
- Le projet Swag3 enregistré en En cours depuis 2016 n'étant pas finalisé, il a été décidé de constater une provision pour dépréciation pour un montant de 34K€ soit 100%. La provision a été complétée pour la somme de 495€.
- En 2022, la société rencontrant des difficultés d'approvisionnement en matières premières a été contrainte de placer le service Production en chômage partiel (APLD) à compter du 05/12/2022 avec une période autorisée jusqu'au 31/05/2023. Elle a eu recours au dispositif jusqu'au 31/12/2022 et a repris une activité normale au 01/01/2023.
- Stocks de Produits finis : En 2023, suite à des prothèses périmées, la société a constaté des provisions pour dépréciation de stocks à hauteur de 56K€.

### Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'étant plus en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- La société a contracté un prêt PGE de 1 000 000€ auprès du CIC. A compter du 20/04/2021 elle et a obtenu de mettre en place un différé d'amortissement jusqu'au 14/05/2022. Durant cette période de franchise de remboursement en capital, seuls les intérêts, le coût de la garantie d'Etat seront exigibles et enfin une durée de rééchelonnement de 48 mois.
- Dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a bénéficié d'un report de paiement de février à juillet 2020 des cotisations URSSAF pour 252 082€, au 31/12/2022 restent dues 8 échéances pour un total de 51 560€. La société a honoré toutes ses échéances et est libérée de son report de paiement.

### - 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

## ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 ET ANC-2020-09 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Soldes des comptes des entreprises liées :

Créances clients = Arion Do Brasil 1 156 050 €

Autres créances = Arion Do Brasil 1 264 000€  
Arion Distribution 510€

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			15 025
<b>TOTAL</b>	1 308 796		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 224
<b>TOTAL</b>	90 065		
Installations générales agencements aménagements des constructions	600 110		104 362
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 157 517		14 563
Installations générales agencements aménagements divers	166 979		7 435
Matériel de transport	4 524		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	160 099		24 101
Avances et acomptes	135 704		137 205
<b>TOTAL</b>	3 224 932		287 667
Autres participations	165 100		
Prêts, autres immobilisations financières	75 865		3 565
<b>TOTAL</b>	240 965		3 565
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 864 757		316 481

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 323 821	1 323 821
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			100 289	100 289
Installations générales agencements aménagements constr.			704 471	704 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 172 080	2 172 080
Installations générales agencements aménagements divers			174 414	174 414
Matériel de transport			4 524	4 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 226	129 974	129 974
Avances et acomptes	34 558	0	238 351	238 351
TOTAL	34 558	54 227	3 423 814	3 423 814
Autres participations			165 100	165 100
Prêts, autres immobilisations financières			79 430	79 430
TOTAL			244 530	244 530
TOTAL GENERAL	34 558	54 227	5 092 453	5 092 453

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 225 956	51 796		1 277 752	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	67 670	10 577		78 247	
Installations générales agencements aménagements constr.	160 597	62 816		223 413	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 998 188	60 323		2 058 511	
Installations générales agencements aménagements divers	151 075	5 465		156 540	
Matériel de transport	3 549	974		4 524	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 668	12 606	54 226	97 047	
TOTAL	2 452 077	142 185	54 226	2 540 036	
TOTAL GENERAL	3 745 703	204 558	54 226	3 896 035	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	51 796				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 577				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	62 816				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 323				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 465				
Matériel de transport	974				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 606				
TOTAL	142 185				
TOTAL GENERAL	204 558				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 251 462	75 715	1 151 462		175 715
<b>TOTAL</b>	<b>1 251 462</b>	<b>75 715</b>	<b>1 151 462</b>		<b>175 715</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	34 371	495			34 865
Sur titres de participation	165 000				165 000
Sur stocks et en cours		56 702			56 702
Sur comptes clients	1 109 808	53 778			1 163 586
Autres provisions pour dépréciation	1 040 640	223 360			1 264 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 349 819</b>	<b>334 335</b>			<b>2 684 153</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 601 280</b>	<b>410 050</b>	<b>1 151 462</b>		<b>2 859 868</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		410 050	66 919		
exceptionnelles			1 084 542		

### 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	79 430	0-	79 430
Clients douteux ou litigieux	1 164 000	1 164 000	
Autres créances clients	1 324 796	1 324 796	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices	64 573	64 573	
Taxe sur la valeur ajoutée	62 942	62 942	
Groupe et associés	1 264 510	0	1 264 510
Débiteurs divers	22 790	22 790	
Charges constatées d'avance	334 477	334 477	
<b>TOTAL</b>	<b>4 321 518</b>	<b>2 977 578</b>	<b>1 343 940</b>

**ANNEXE**

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

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	532 992	532 992		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	886 291	289 257	597 034	
Emprunts et dettes financières divers	286 952	0	286 952	
Fournisseurs et comptes rattachés	942 315	942 315		
Personnel et comptes rattachés	241 943	241 943		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	299 271	299 271		
Taxe sur la valeur ajoutée	223	223		
Autres impôts taxes et assimilés	30 626	30 626		
Groupe et associés	1 035	1 035		
Autres dettes	9 614	9 614		
Produits constatés d'avance	237 780	237 780		
<b>TOTAL</b>	<b>3 469 040</b>	<b>2 585 055</b>	<b>883 986</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	288 831			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	295 633			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 035			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	50.0000	2 000			2 000

**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
Constructions	Lineaire	10 et 20 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	5 et 10 ans
Installations techniques	Lineaire	3 et 5 ans
Matériels et outillages	Lineaire	3 et 5 ans
Matériel de transport	Lineaire	5 ans
Matériel de bureau	Lineaire	3 et 5 ans
Mobilier	Lineaire	5 et 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

## ANNEXE

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

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

La société dispose de stocks en dépôt chez ses clients pour un montant de 768 740,91€.

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	16 200		16 200	
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières	300 491	337 296		36 806
- Autres approvisionnements	411 984	359 057	52 927	
<b>Total I</b>	728 674	696 353	69 127	36 806
<b>Production</b>				
- Autres	2 004 020	1 556 344	447 676	
<b>Total II</b>	2 004 020	1 556 344	447 676	
<b>Production en cours</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			447 676	

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks de matières premières et produits finis déportés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur date de péremption.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## **ANNEXE**

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

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 890
Disponibilités	11 962
Total	29 851

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	
- FAAR CIBLEX	29
- FAAR DPD	9
- FAAR TNT	35
- FAAR EDF BAT3 0712/311223	25
- FAAR THERMO ELECTRON	1 860
- FAAR NUSIL	8 479
- FAAR NUSIL/OREDUI	326
- FAAR NUSIL	1 368
PRODUITS A RECEVOIR	
- BALOO IND PREV PEREZ 23	2 084
- ADSAMS 2022 RBT A REC	3 674
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INT CAT 165K€-512105	3 070
- INT CAT 650K€-512106	5 419
- INT CIC TEMPO 1MK€-512323	1 726
- INT CIC CAT 220K€-512324	1 747
Total	29 851

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 412
Dettes fiscales et sociales	352 042
Autres dettes	187
Total	396 451

**ANNEXE**

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
INTERETS COURUS	
- INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	4 23
FOURNISSEURS FACT NON PARV	
- PROV FACT ORANGE 18	24
- PROV FACT SFR M ARION	1
- PROV FACT SFR SG	3
- FNP CADEAUX CLIENTS	600
- FNP EDF LOGISTIQUE 0712-311223	465
- FNP EDF PROD 2112-311223	4 186
- FNP EDF ADMIN 0712-311223	890
- FNP ALLIANZ 2023	47
- FNP ALLIANZ 2023	146
- FNP TALLIANCE 2023	1 650
- FNP AUTOROUTE BOETTI	50
- FNP EDF 2811-281223	83
- FNP ARVAL FRAIS REST°	337
- FNP CAC 2023	16 800
- FNP LEYTON/CIR 2023	6 000
- FNP MN & ASS 2SEM2023	1 069
- FNP DHL EXPRESS 1223	163
- FNP AVELIA 12/23	471
- FNP LA POSTE 12/23	411
- FNP ORANGE PLAINE	0
- FNP ORANGE OUIDIR	275
- FNP EUROPALETTES 1	864
- FNP THERMO ELECTRON	1 240
- FNP LIFTING AUTO 291223	14
- FNP FRAIS RECEPTION JCA	33
- FNP FRAIS RECEPTION DIRECT	521
- FNP AUTOROUTE RICHARD	86
- FNP OREDUI 12/23	983
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	177 375
PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	
- PERSONNEL PRIMES 2023	15 634
- PERSONNEL PRIMES 2023	10 000
- PERSONNEL PRIMES 2023	7 500
- PERSONNEL PRIMES 2023	29 250
CHARGES S/ C.P.	
- Provisions pour congés payés	67 342
ORG.SOCIAUX CAP	
- CHGES SOC S/PRIMES 2023	29 344
ETAT CHARGES A PAYER	
- PROV DOETH-AGEFIPH	8 294
- PROV SOLDE CVAE 23	3 130
- TVS 2023	4 173
CHARGES A PAYER SUR EMPRUNTS	
- COMM GARANTIE PGE	187
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS HSBC	324
- FRAIS CIC	3 694

## ANNEXE

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

- INT HSBC+CIC	2 239
- FRAIS BQ CE	130
Total	396 451

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	334 477
Total	334 477
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	237 780
Total	237 780

**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
- CCA MAT CONSO	2 838		
- CCA FRNT CONSO	8 926		
- CCA FRNT ADMN	984		
- CCA CONSOM ETIQ	576		
- CCA PDTS ENTRETIEN	422		
- CCA MATERIEL	2 324		
- CCA KD CLIENTS	923		
- CCA EDF PLAN GRASSE	24		
- CCA ST CONTROLE MICRO	1 001		
- CCA MAINT INFO	10 942		
- CCA MAINT INTRACOM	4 233		
- CCA ENT MAT PRO	686		
- CCA ASS MULTI VOYAGE	111		
- CCA ASS VEHICULE	261		
- CCA MAT 1ERES IMP	210 392		
- CCA MAINT KELIO	38		
- CCA ABONNEMENT COTISATIONS	323		
- CCA LOYER 1T24	22 769		
- CCA CHARGES 1T24	2 263		
- CCA LOYER 1T24	35 556		
- CCA CHARGES 1T24	3 470		
- CCA L.OYER 1T24	6 560		
- CCA CHARGES 1T24	1 636		
- CCA THERMO ELECTRON 2024	1 779		
- CCA GS1 2024	975		
- CCA KAESER 2024	1 143		
- CCA DOUBLETRADE 2024	1 149		
- CCA CONGRES FRANCE	1 667		
- CCA ETRENNES 2024	20		
- CCA SFR	66		
- CCA FRNT PROD	493		
- CCA TRULLI IMPRIM	7 363		
- CCA au 31/12/2023	455		
- CCA au 31/12/2023	517		
- CCA au 31/12/2023	32		
	83		
- CCA au 31/12/2023	1 476		
<b>Total</b>	<b>334 477</b>		

## ANNEXE

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

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			
- JASMINE F181277	49 500		
- JASMINE F181279	49 500		
- JASMINE F181280	49 500		
- JASMINE F181281	49 500		
- NOVADEAL F183568	19 890		
- NOVADEAL F183569	19 890		
Total	237 780		

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 586 679
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 586 679
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 586 679
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	358 505
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 945 184
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	358 505
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	358 505

## ANNEXE

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

### - 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
C.A.H.T. FRANCE	4 262 106
C.A.H.T. CEE	909 974
C.A.H.T. EXPORT	4 619 348
Total	9 791 428

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Employés	42
Total	60

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 320 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 320€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		57 429
LOYERS CREDIT BAIL	57 429	
Total (1)		57 429

##### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				100 585	100 585
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				44 059	44 059
- exercice				20 444	20 444
Total				64 504	64 504
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				20 444	20 444
- entre 1 et 5 ans				35 778	35 778
Total				56 222	56 222
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				1 207	1 207
Total				1 207	1 207

### 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.

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS LABORATOIRES ARION  
06250 MOUGINS

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- ARION DO BRASIL	100	543	99.00	100	100	510			314		
-	165 050			165 000		1 264 000		186 260	110 745		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Le CAHT et le résultat de la filiale au Brésil sont convertis au taux du Réal Brésilien au 31/12/2023.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- RETRO HONORAIRES FOURMEUX SINISTRE INCEN	45 000	7 718 0000
- RETRO HON IICLIMITED SINISTRE INCENDIE	70 000	7 718 0000
- ANNUL CONGRES BRESIL	5 479	7 720 0000
- REP PROV SINISTRE MACIF	1 084 542	7 876 0000
Total	1 205 021	
Charges exceptionnelles		
- REGT CARPA JUGMT CASSAT°SINISTRE INCEND	1 088 262	6 718 0000
Total	1 088 262	

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
RBT ASS SUITE SINISTRE	2 992
RBT INDEMNITES PREVOYANCE / SALARIES ARRET MALADIE	54 614
EXT PROVISION ANSM 2020	9 750
AVANTAGES AN NATURE VEHICULE 2023	18 650
RBT PAR SALARIE AN VEHICULE	640
Total	86 646

## **ANNEXE**

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

Le 13/05/2024  
ARION JEAN-CLAUDE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL