

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00180

Numéro SIREN : 708 501 804

Nom ou dénomination : A10 EQUIPMENT

Ce dépôt a été enregistré le 16/11/2022 sous le numéro de dépôt 22336

A10 EQUIPMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 6 - 6a Rue Girlenhirsch
67400 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN
708 501 804 RCS STRASBOURG

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 674 267,10 euros comme suit :

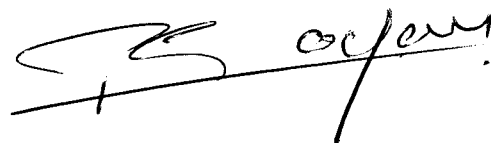
- Affectation au compte « Réserve spéciale pour Œuvres d'Art » soit 4 500,00 euros
- Affectation du solde au compte « Autres Réserves » soit 669 767,10 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des Associés.

Certifié conforme
Pour la Société FINANCIERE P.O.D.
M. Patrick DAGORN





Frédéric ZIMMER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Siège social
7, Quai Jacques Sturm
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 30 71 40

A10 EQUIPMENT

6 – 6A, rue Girlenhirsch

67400 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN

708 501 804 RCS STRASBOURG

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE**

Exercice du 01.10.2020 au 31.12.2021



Frédéric ZIMMER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Siège social
7, Quai Jacques Sturm
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 30 71 40

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice du 01/10/2020 au 31/12/2021

A10 EQUIPMENT SAS
6 – 6A, rue Girlenhirsch
67400 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN
708 501 804 RCS STRASBOURG

A l'Assemblée générale de la société A10 EQUIPMENT SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale des actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A10 EQUIPMENT SAS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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

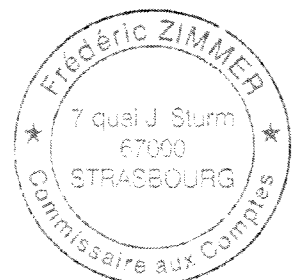
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01.10.2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

La présentation de l'ensemble des comptes annuels, qu'il s'agisse du contenu de l'annexe ou de la présentation des états de synthèse ne fait pas l'objet d'observations complémentaires de ma part.



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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

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.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.

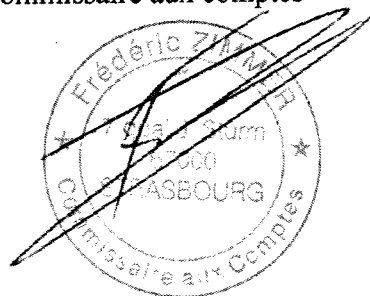


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;
- 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 Strasbourg, le 13 juin 2022

Frédéric ZIMMER
Commissaire aux comptes



A10 EQUIPMENT

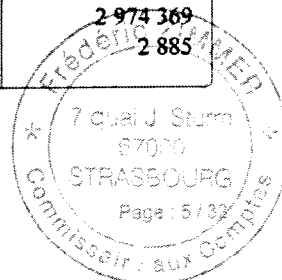
Actif		Au 31/12/2021			Au 30/09/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	142 119	138 879	3 239	7 775
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours	183 095		183 095	
		Avances et acomptes				24 000
		TOTAL	325 214	138 879	186 335	31 775
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels	12 277	8 792	3 484	
		Autres immobilisations corporelles	1 968 723	540 996	1 427 726	450 061
		Immobilisations en cours				692 058
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 981 000	549 789	1 431 211	1 142 120
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 922		1 922	1 922	
	TOTAL	1 922		1 922	1 922	
	Total de l'actif immobilisé		2 308 137	688 668	1 619 469	1 175 817
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			3 504 205	115 451	3 388 753	2 851 493
Créances ²⁾		TOTAL	3 504 205	115 451	3 388 753	2 851 493
		Avances et acomptes versés sur commandes	544 137		544 137	521 818
		Clients et comptes rattachés	481 209	13 974	467 234	446 686
		Autres créances	292 164	1 890	290 274	162 528
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	773 374	15 864	757 509	609 214	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	847 961		847 961	303 335	
	TOTAL	847 961		847 961	303 335	
Charges constatées d'avance		24 965		24 965	68 999	
Total de l'actif circulant		5 694 643	131 315	5 563 328	4 354 861	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif		1 172		1 172	9 887	
TOTAL DE L'ACTIF		8 003 954	819 984	7 183 970	5 540 566	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				15 864	21 453	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients	7 quai J		



Bilan passif

A10 EQUIPMENT

Passif		Au 31/12/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	13 500	9 000
	Autres réserves	1 483 695	1 355 637
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	674 267	132 557
	Situation nette avant répartition	2 501 462	1 827 195
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	2 501 462	1 827 195
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	91 032	50 884
	Provisions pour charges	58 018	48 492
	Total	149 050	99 376
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 750 870	2 323 558
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	2 750 870	2 323 558
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	291 060	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	954 830	486 158
	Dettes fiscales et sociales	454 220	285 234
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 343	59 742
Dettes	Autres dettes	28 466	458 993
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 444 860	1 290 129
Produits constatés d'avance		43 137	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 529 929	3 613 688
Écart de conversion passif		3 527	306
TOTAL DU PASSIF		7 183 970	5 540 566
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus	793 210	469 397
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	630 581	639 319
	à moins d'un an	3 608 288	2 974 369
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			2 885
(3) dont emprunts participatifs			

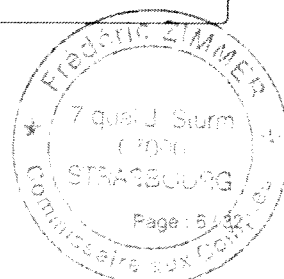




Compte de résultat

A10 EQUIPMENT

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 31/12/2021 15 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	11 949 690	1 207 793	13 157 483	7 040 190
	Production vendue : - Biens	3 739		3 739	5 790
	- Services	47 937	35 149	83 086	90 346
	Chiffre d'affaires net	12 001 366	1 242 942	13 244 309	7 136 327
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 499	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			127 658	58 063
	Autres produits			4 547	2 800
Total				13 387 015	7 197 191
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			8 640 318	4 627 737
	Variation de stocks			-69 461	3 109
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 025 389	1 314 646
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 038	34 862
	Salaires et traitements			1 020 689	636 342
	Charges sociales			403 614	236 363
	Dotations d'exploitation			198 855	103 077
	• sur immobilisations amortissements				
Autres charges	• sur actif circulant provisions			122 195	10 236
	• pour risques et charges			59 526	12 032
				16 603	8 049
	Total			12 462 768	6 986 457
Résultat d'exploitation A				924 247	210 733
Opér. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 122	984
	Reprises sur provisions, transferts de charges			9 887	
	Différences positives de change			35 919	695
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				47 929	1 680
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 172	9 887
	Intérêts et charges assimilées (5)			25 986	27 109
	Différences négatives de change			670	7 323
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				27 829	44 321
Résultat financier D				20 100	-42 641
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				944 347	168 092

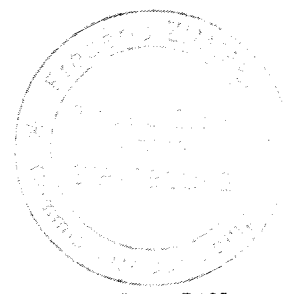




Compte de résultat

A10 EQUIPMENT

		Du 01/10/2020 Au 31/12/2021 15 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 844	199
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000	62 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	10 844	62 699
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 804	70
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 361	44 049
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		16 142
	Total	13 166	60 263
Résultat exceptionnel		F	-2 322
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	267 758
BÉNÉFICE OU PERTE ($\pm E \pm F - G - H$)			132 557
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	1 423	720
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La date de clôture a été modifiée au cours de cet exercice. Elle est désormais fixée au 31/12.

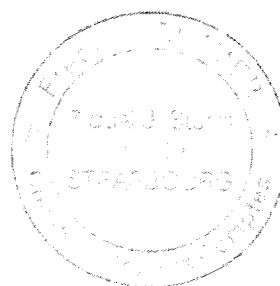
La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid 19 s'est poursuivie en 2021 avec de nouvelles restrictions au début de l'année 2021.

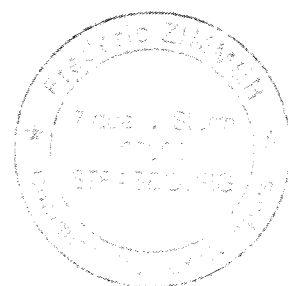
De son côté, notre société a mis en place une gestion de crise qui lui a permis de poursuivre son activité tout au long de l'année, tout en garantissant la protection de ses salariés. Par ailleurs, elle a souscrit auprès de la Banque Populaire un nouveau contrat de prêt PGE de 500 000 €, afin sécuriser sa capacité d'approvisionnement.

Au cours de cet exercice, l'entreprise a constaté une forte reprise de son activité par rapport à l'année précédente, ce qui se traduit par une hausse du chiffre d'affaires de 48%.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.





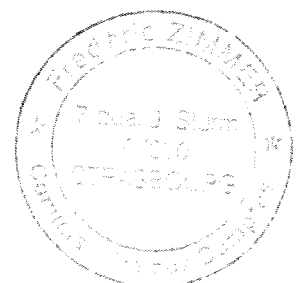
2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement –	-	-	-	-
	TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles –	163 595	162 468	849	325 215
	TOTAL II				
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 827	3 950	22 500	12 277
	Installations générales, agencements, aménagements divers	367 565	1 016 148	-	1 383 712
	Matériel de transport	282 176	30 622	31 321	281 477
	Matériel de bureau et mobilier informatique	148 296	132 738	-	281 034
	Emballages récupérables et divers	-	22 500	-	22 500
	Immobilisations corporelles en cours	692 058	122 434	814 492	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 520 922	1 328 392	868 313	1 981 000
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 923	-	-	1 923
TOTAL IV		1 923	-	-	1 923
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 686 440	1 490 860	869 162	2 308 138

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		131 820	7 909	849	138 880
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 327	465	-	8 793
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	189 170	86 421	-	275 591
	Matériel de transport	84 649	62 054	19 960	126 744
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 655	42 006	-	138 662
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		378 802	190 947	19 960	549 789
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		510 622	198 855	20 809	688 669

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	De 4 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	De 5 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	131 820	7 909	-	849	-	138 880
Corporelles	378 802	190 947	-	19 960	-	549 789
Financières	-		-		-	-
TOTAL	510 622	198 855	-	20 809	-	688 669

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	2 635 443	115 451	2 519 992
Marchandises en voie d'acheminement	868 762		868 762
TOTAL	3 504 205	115 451	3 388 754

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	74 878	115 451	74 878	115 451
Créances	16 954	6 744	9 724	13 974
Autres	2 290	-	400	1 890
TOTAL	94 122	122 195	85 002	131 315

2.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation	01/01/2022	31/12/2022	24 965		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	74 878	115 451	74 878	
Créances	16 954	6 744	9 724	13 974
Autres	2 290	-	400	1 890
TOTAL	94 122	122 195	85 002	131 315

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 600	300 000
Position fin de l'exercice	1 600	300 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300 000	-	-	300 000
Réserves, primes et écarts	1 394 638	132 557	-	1 527 195
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	132 557	674 267	132 557	674 267
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 827 195	806 824	132 557	2 501 462

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	50 885	51 173	11 025	91 032
Provisions pour charges	48 492	9 526	-	58 018
TOTAL	99 377	60 699	11 025	149 050

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	40 997	50 000	1 138	89 860
Provisions pour pertes de change	9 888	1 173	9 888	1 173
Provisions pour pensions et obligations similaires	48 492	9 526	-	58 018
TOTAL	99 377	60 699	11 025	149 050

2.5.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	58 018	-	58 018
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- taux d'actualisation : 0.96 % (taux Bloomberg au 31/12/2021)
- taux d'augmentation annuel des salaires : 0.5%
- taux de charges sociales : 45% pour les non cadres et 40% pour les cadres
- Taux de turnover :
 - o Cadres 1%
 - o Non cadres 20%

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles distinctes pour les hommes et les femmes.

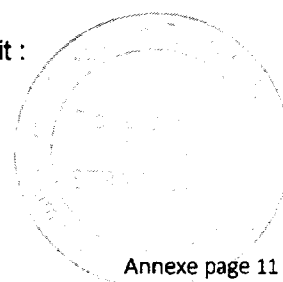
La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts actuariels est la suivante :

- Comptabilisation en résultat à 100% dans l'exercice des changements à l'origine de l'écart

2.5.2 Ecarts de conversion

Le montant des écarts de conversion comptabilisé se décompose comme suit :

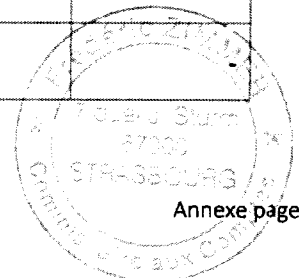
- Ecart de conversion Actif = 1 172
- Ecart de conversion passif = 3 527



2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	1 923	-	1 923
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 864	-	15 864
	Autres créances clients	465 345	465 345	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	17 560	17 560	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	35 556	35 556
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	228 229	228 229	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 820	10 820	-
Charges constatées d'avance		24 965	24 965	-
TOTAL		800 262	782 475	17 787

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	452 933	452 933	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 297 938	1 667 356	514 423	116 159
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		954 830	954 830	-	-
Personnel et comptes rattachés		50 010	50 010	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		68 075	68 075	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	209 434	209 434	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	106 221	106 221	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 481	20 481	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 344	7 344	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		28 466	28 466	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		43 138	43 138	-	-
TOTAL		4 238 870	3 608 288	514 423	116 159

Emprunts souscrits en cours d'exercice	649 710
Emprunts remboursés en cours d'exercice	224 589
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	11 949 690	1 207 794	13 157 484
Production vendue :	3 739	-	3 739
- Biens			
- Services	47 937	35 149	83 086
Chiffre d'affaires net	12 001 367	1 242 943	13 244 310

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 050
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	4 050



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	674 267
- Crédit d'impôt mécénat		- 18 664
- Impôt sur les bénéfices	+	286 422
- Résultat avant impôt	=	942 025

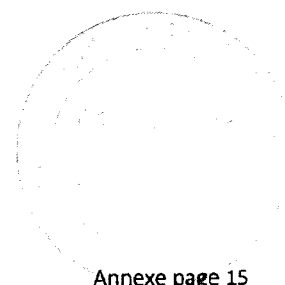
3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		944 347	-2 322
Impôt au taux de :	15%	-	-
	28%	-286 422	-
Crédit d'impôt mécénat		18 664	-
Résultat après impôts		676 589	-2 322

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

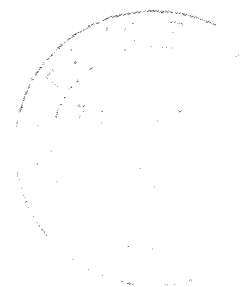




4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	
Cadres	5	
Agents de maîtrise et Techniciens	2	
Employés	11	
Ouvriers		
TOTAL		18





5 Informations relatives aux opérations d'engagement hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Nantissement de fonds de commerce	100 000	
Effets escomptés non échus	793 210	

