RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00664
Numéro SIREN : 433 044 765
Nom ou dénomination : ABO FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2023 sous le numéro de dépôt 1166

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022 Brut	30/09/2022 Amort. et Dépréc.	30/09/2022 Net	30/09/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 085	938	3 147	265
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 150	8 980	5 170	1 162
	Immobilisations en cours	32 040		32 040	9 540
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 450		3 450	37
	TOTAL (II)	**53 725**	**9 918**	**43 808**	**11 004**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 110 021		1 110 021	1 068 446
	Autres créances	170 057		170 057	227 114
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	564 121		564 121	404 531
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 171		9 171	528
	TOTAL (III)	**1 853 369**		**1 853 369**	**1 700 620**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 907 094**	**9 917**	**1 897 177**	**1 711 624**

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Acte déposé le :
15 MARS 2023
TRIBUNAL DE COMMERCE

CERTIFIE CONFORME

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	201 652	113 208
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**438 055**	**288 444**
	Subventions d'investissement	68 950	68 950
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**725 157**	**487 102**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	800	478
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	973 714	1 009 468
	Dettes fiscales et sociales	197 507	214 576
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 172 020**	**1 224 522**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 897 177**	**1 711 624**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	438 055,00	288 444,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 172 020	1 224 522
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	800	478
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 308 877	492 818	3 801 695	2 335 162
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 978 959		2 978 959	2 292 764
	Montant net du chiffre d'affaires	**6 287 836**	**492 818**	**6 780 654**	**4 627 926**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 524	3 559
	Autres produits			644	3
	Total des produits d'exploitation (1)			**6 786 489**	**4 631 488**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 171 296	2 101 416
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			999 642	666 073
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 849 787	1 349 196
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 878	14 290
	Salaires et traitements			113 210	84 220
	Charges sociales du personnel			50 367	38 733
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 318	589
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	
	Total des charges d'exploitation (2)			**6 191 504**	**4 254 517**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**594 985**	**376 971**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	30/09/2022	30/09/2021
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**594 985**	**376 971**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 000	
		Total des produits financiers	**3 000**	
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 000
		Total des charges financières		**3 000**
		RESULTAT FINANCIER	**3 000**	**(3 000)**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**597 985**	**373 971**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		536 20 000
		Total des produits exceptionnels		**20 536**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	270 110	12 600
		Total des charges exceptionnelles	**380**	**612**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(380)**	**19 924**
		PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	159 550	105 451
		TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**6 789 489** **6 351 434**	**4 652 024** **4 363 580**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**438 055**	**288 444**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		536
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au réglement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 897 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 789 489** euros et un total **charges** de **6 351 434** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **438 055** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

TYPE	DUREE
Logiciels	de 1 à 3 ans
Matériel de bureau	3 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

Stocks et en cours

Aucun stock n'a été constaté dans l'exercice.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat.

Ces frais ont été comptabilisés en frais accessoires dans les comptes.

Autres informations significatives

Etude en cours pour analyse des débouchés pour les sables de fonderie effectuée par la société NEO-ECO subventionnée par l'ADEME à hauteur de 70% des dépenses engagées.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 119		4 085		3 119	4 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 119**		**4 085**		**3 119**	**4 085**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	14 369		5 234		5 453	14 150
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	9 540		22 500			32 040
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 909**		**27 734**		**5 453**	**46 190**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 037		3 450		3 037	3 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 037**		**3 450**		**3 037**	**3 450**
	TOTAL	**30 065**		**35 269**		**11 608**	**53 725**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 854	(1 916)		938
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 854**	**(1 916)**		**938**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 207	1 225	5 453	8 980
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 207**	**1 225**	**5 453**	**8 980**
	TOTAL	**16 061**	**(691)**	**5 453**	**9 918**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : autres immo. financières	3 000		3 000	
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 000**		**3 000**	
TOTAL GENERAL	**3 000**		**3 000**	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières			3 000	
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 450		3 450
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 110 021	1 110 021	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 638	114 638	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 160	55 160	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	258	258	
	Charges constatées d'avances	9 171	9 171	
	TOTAL DES CREANCES	**1 292 699**	**1 289 249**	**3 450**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	800	800		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	973 714	973 714		
	Personnel et comptes rattachés	19 499	19 499		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 504	27 504		
	Impôts sur les bénéfices	18 950	18 950		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 801	126 801		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 752	4 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 172 020**	**1 172 020**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**62 774**
Autres créances clients		**7 614**
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	*7 614*	
Autres créances		**55 160**
ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	*55 160*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Charges à payer		**317 873**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**800**
BANQUES INTERETS COURUS A PAYE	*800*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**288 907**
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	*288 907*	
Dettes fiscales et sociales		**28 166**
PERS CONGES A PAYER	*8 172*	
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	*11 300*	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	*3 711*	
ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A	*2 494*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*2 490*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**9 171**
Diverses charges		9 171	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**9 171**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 500,00	10,0000	15 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 500,00**	**10,0000**	**15 000,00**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	15 000				15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 500				1 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	113 208	88 444			201 652
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	288 444	(288 444)		438 055	438 055
Subventions d'investissement	68 950				68 950
Provisions réglementées					
TOTAL	**487 102**	**(200 000)**		**438 055**	**725 157**

Date de l'assemblée générale 22/02/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 287 102
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 287 102
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 238 055

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022
Avantages en nature	4 524
TOTAL	**4 524**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		380
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		270
PENALITES, AMENDES	*270*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		110
VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES	*110*	
Résultat exceptionnel		(380)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		597 985	159 669	**438 316**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(380)	(29)	**(351)**
RESULTAT COMPTABLE		**597 605**	159 640	**437 965**

(1) après retraitements fiscaux.

Le montant de l'impôt sur les sociétés pour l'exercice s'élève à 159.640€.
La société peut bénéficier d'une réduction mécénat pour un montant de 90€.
Le montant net de l'impôt sur les sociétés est donc de 159.550 €.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière non comptabilisées		4 340	
		4 340	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**4 340**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Les indemnités de départ en retraite sont calculées selon les barèmes prévus par la convention collective nationale de la récupération. Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes : mise à la retraite par l'employeur à 67 ans, taux d'actualisation de 3.74%, taux de progression des salaires de 1%, taux de charges sociales de 49% pour les cadres et 37% pour les non cadres.

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**30/09/2022**
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

SOCIETE EUROPEENNE DE VALORISATION ET DE TRAITEMENT - S.E.V.T
Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : 4 Rue de Fontenelle, 76000 ROUEN
433 044 765 RCS ROUEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 JANVIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 438 055,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	438 055,00 euros
A titre de dividende Soit 200 euros par action	300 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves".	138 055,00 euros

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
156 000,00 euros, soit 104,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 156 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020:
163 000,00 euros, soit 108,67 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 163 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021:
200 000,00 euros, soit 133,33 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
15 MARS 2023

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN 76 (Seine-Maritime)

Certifié conforme
La Présidente
La société ABO GLOBAL
Représentée par

Power2Create BV
Jeffrey Abenus

Convinta BV
Peter Vergels

KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Société Européenne de Valorisation et de Traitement SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
15 MARS 2023
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (76 Seine-Maritime)

Exercice clos le 30 septembre 2022
Société Européenne de Valorisation et de Traitement SAS
4 Rue de Fontenelle - 76000 ROUEN

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (" private company limited by guarantee ").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Société Européenne de Valorisation et de Traitement SAS

4 Rue de Fontenelle - 76000 ROUEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

À l'Associée unique de la Société Européenne de Valorisation et de Traitement SAS,

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 Européenne de Valorisation et de Traitement SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 l'Associée unique.

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 ;

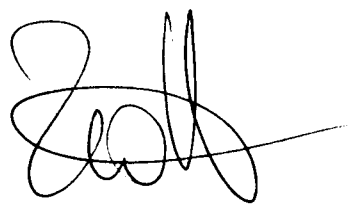
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

• 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.

Valenciennes, le 20 janvier 2023

KPMG SA



Alicia Ziolkowski

Associée

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/09/2022 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	30/09/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 085	938	3 147	265
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 150	8 980	5 170	1 162
	Immobilisations en cours	32 040		32 040	9 540
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 450		3 450	37
	TOTAL (II)	**53 725**	**9 918**	**43 808**	**11 004**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 110 021		1 110 021	1 068 446
	Autres créances	170 057		170 057	227 114
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	564 121		564 121	404 531
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 171		9 171	528
	TOTAL (III)	**1 853 369**		**1 853 369**	**1 700 620**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 907 094**	**9 917**	**1 897 177**	**1 711 624**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	201 652	113 208
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**438 055**	**288 444**
	Subventions d'investissement	68 950	68 950
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**725 157**	**487 102**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	800	478
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	973 714	1 009 468
	Dettes fiscales et sociales	197 507	214 576
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 172 020**	**1 224 522**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 897 177**	**1 711 624**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	438 055,00	288 444,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 172 020	1 224 522
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	800	478
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 308 877	492 818	3 801 695	2 335 162
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 978 959		2 978 959	2 292 764
	Montant net du chiffre d'affaires	**6 287 836**	**492 818**	**6 780 654**	**4 627 926**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 524	3 559
	Autres produits			644	3
	Total des produits d'exploitation (1)			**6 786 489**	**4 631 488**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 171 296	2 101 416
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			999 642	666 073
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 849 787	1 349 196
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 878	14 290
	Salaires et traitements			113 210	84 220
	Charges sociales du personnel			50 367	38 733
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 318	589
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	
	Total des charges d'exploitation (2)			**6 191 504**	**4 254 517**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**594 985**	**376 971**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**594 985**	**376 971**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**3 000**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 000
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		**3 000**
	RESULTAT FINANCIER	**3 000**	**(3 000)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**597 985**	**373 971**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		536
	Sur opérations en capital		20 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**20 536**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	270	12
	Sur opérations en capital	110	600
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**380**	**612**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(380)**	**19 924**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	159 550	105 451
	TOTAL DES PRODUITS	**6 789 489**	**4 652 024**
	TOTAL DES CHARGES	**6 351 434**	**4 363 580**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**438 055**	**288 444**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		536
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au réglement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 897 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 789 489** euros et un total **charges** de **6 351 434** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **438 055** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

TYPE	DUREE
Logiciels	de 1 à 3 ans
Matériel de bureau	3 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

Stocks et en cours

Aucun stock n'a été constaté dans l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat.

Ces frais ont été comptabilisés en frais accessoires dans les comptes.

Autres informations significatives

Etude en cours pour analyse des débouchés pour les sables de fonderie effectuée par la société NEO-ECO subventionnée par l'ADEME à hauteur de 70% des dépenses engagées.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 119		4 085		3 119	4 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 119**		**4 085**		**3 119**	**4 085**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	14 369		5 234		5 453	14 150
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	9 540		22 500			32 040
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 909**		**27 734**		**5 453**	**46 190**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 037		3 450		3 037	3 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 037**		**3 450**		**3 037**	**3 450**
	TOTAL	**30 065**		**35 269**		**11 608**	**53 725**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 854	(1 916)		938
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 854**	**(1 916)**		**938**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 207	1 225	5 453	8 980
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 207**	**1 225**	**5 453**	**8 980**
	TOTAL	**16 061**	**(691)**	**5 453**	**9 918**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières	3 000		3 000	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 000**		**3 000**	
	TOTAL GENERAL	**3 000**		**3 000**	
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles			3 000	
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 450		3 450
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 110 021	1 110 021	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 638	114 638	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 160	55 160	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	258	258	
	Charges constatées d'avances	9 171	9 171	
	TOTAL DES CREANCES	**1 292 699**	**1 289 249**	**3 450**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	800	800		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	973 714	973 714		
	Personnel et comptes rattachés	19 499	19 499		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 504	27 504		
	Impôts sur les bénéfices	18 950	18 950		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 801	126 801		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 752	4 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 172 020**	**1 172 020**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		**62 774**
Autres créances clients		**7 614**
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	*7 614*	
Autres créances		**55 160**
ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	*55 160*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2022
Total des Charges à payer		**317 873**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**800**
BANQUES INTERETS COURUS A PAYE	*800*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**288 907**
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	*288 907*	
Dettes fiscales et sociales		**28 166**
PERS CONGES A PAYER	*8 172*	
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	*11 300*	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	*3 711*	
ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A	*2 494*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*2 490*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**9 171**
Diverses charges		9 171	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**9 171**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 500,00	10,0000	15 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 500,00**	**10,0000**	**15 000,00**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	15 000				15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 500				1 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	113 208	88 444			201 652
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	288 444	(288 444)		438 055	438 055
Subventions d'investissement	68 950				68 950
Provisions réglementées					
TOTAL	**487 102**	**(200 000)**		**438 055**	**725 157**

Date de l'assemblée générale 22/02/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 287 102
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 287 102
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 238 055

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022
Avantages en nature	4 524
TOTAL	**4 524**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**380**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**270**
PENALITES, AMENDES	*270*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**110**
VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES	*110*	
Résultat exceptionnel		**(380)**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		597 985	159 669	**438 316**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(380)	(29)	**(351)**
RESULTAT COMPTABLE		**597 605**	159 640	**437 965**

(1) après retraitements fiscaux.

Le montant de l'impôt sur les sociétés pour l'exercice s'élève à 159.640€.
La société peut bénéficier d'une réduction mécénat pour un montant de 90€.
Le montant net de l'impôt sur les sociétés est donc de 159.550 €.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière non comptabilisées		4 340	
		4 340	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**4 340**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Les indemnités de départ en retraite sont calculées selon les barèmes prévus par la convention collective nationale de la récupération. Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes : mise à la retraite par l'employeur à 67 ans, taux d'actualisation de 3.74%, taux de progression des salaires de 1%, taux de charges sociales de 49% pour les cadres et 37% pour les non cadres.

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**30/09/2022**
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2022	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers		
	TOTAL	**2**	