

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00218  
Numéro SIREN : 350 058 970  
Nom ou dénomination : ATHEX

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2023 sous le numéro de dépôt 5177

**ATHEX**  
Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros  
Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZE SUR LOUET  
RCS ANGERS 350 058 970

MAIRIE AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 21 AVR. 2023

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT SUR PROPOSITION DU PRESIDENT**

**TROISIEME DECISION**

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 497.562,65 euros, comme suit :

à la distribution de dividendes à l'associée unique, la somme de	400.000,00 €
le solde, soit la somme de	97.562,65 €
au poste comptable « autres réserves »,	

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 400 € et mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique, bien qu'elle soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés, prend acte que les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, peuvent sur option, expresse et irrévocable, être soumises au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans cette hypothèse, les dividendes perçus sont pris en compte dans le revenu net global. Les revenus mobiliers inclus dans l'assiette du revenu global sont retenus pour leur montant net. Dans ce cadre, les dividendes perçus sont éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158,3.2° du Code général des impôts. Les revenus mobiliers sont ainsi réduits, pour le calcul de l'impôt sur le revenu, de cet abattement égal à 40 % du montant brut perçu. Sont également déductibles du montant des revenus mobiliers les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG est par ailleurs déductible. Les distributions sont par ailleurs soumises aux prélèvements sociaux au taux global de 17,2 %.

A défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises de plein droit au prélèvement forfaitaire unique de 30 % (le « **PFU** ») consistant en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %. Le PFU est assis sur le montant brut des revenus. L'abattement de 40 % sur les dividendes d'actions et revenus assimilés n'est pas applicable. De même, les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus ne sont pas déductibles. La CSG n'est pas non plus déductible.

Ceci exposé les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont, en tout état de cause, soumises au prélèvement forfaitaire obligatoire égal à 12,8 % du montant du dividende brut voté, qui doit être précompté par la société distributrice, qui n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu dû selon les modalités indiquées ci-dessus, mais qui s'imputera sur l'impôt sur le revenu dû comme un crédit d'impôt et dont l'excédent non imputé sur l'impôt dû sera restitué.

Toutefois, la société distributrice est autorisée à ne pas précompter ce prélèvement pour les associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) et à 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) et qui en font la demande à la société avant le 30 novembre de l'année précédant l'année de paiement du dividende en lui adressant une attestation sur l'honneur que son revenu fiscal de référence est inférieur aux seuils précités.

Les prélèvements sociaux dus au taux de 17,2 % sur les distributions versées aux associés personnes physiques sont également en toute hypothèse retenus puis payés par la société distributrice.

Pour le respect des dispositions légales et bien que l'associée unique soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés non concernée par les développements qui précèdent, il est précisé qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'assujettissement du bénéficiaire à l'impôt sur le revenu et de l'exercice par lui de l'option pour l'application du barème progressif, s'élève à 400.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement est nul.

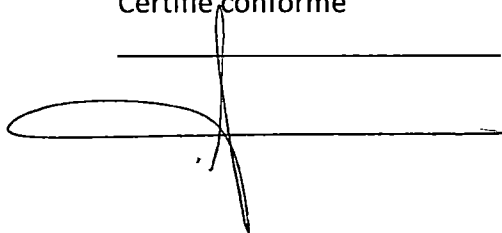
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte :

- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, les dividendes se sont élevés à 227.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 227.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, les dividendes se sont élevés à 300.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 300.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul.

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associée unique le 13 avril 2023.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line. The signature is stylized, starting with a large loop on the left and ending with a vertical stroke that crosses the line.

**ATHEX**

Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros

Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZE SUR LOUET

RCS ANGERS 350 058 970

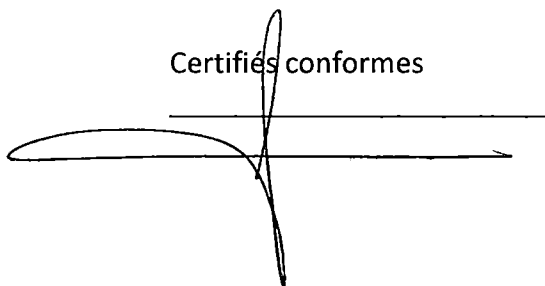
---

**BILAN COMPTE DE RESULTAT**

**ET ANNEXE**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line. The signature is stylized, with a large loop on the left side and a vertical stroke on the right side that crosses the horizontal line.

# BILAN ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/21
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 270,00	1 714,74	555,26	782,26
Fonds commercial (1)	1 524,49		1 524,49	1 524,49
Autres immobilisations incorporelles	186 099,33	186 068,26	31,07	4 940,11
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 281,00	96,43	1 184,57	
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	738 620,99	715 523,79	23 097,20	40 924,46
Autres immobilisations corporelles	898 864,07	608 502,00	290 362,07	286 725,57
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 461,81
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 200,00		3 200,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 347,25		6 347,25	3 312,56
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 838 207,13</b>	<b>1 511 905,22</b>	<b>326 301,91</b>	<b>340 671,26</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	453 319,06	93 429,10	359 889,96	259 292,95
En-cours de production (biens et services)	605 013,11		605 013,11	526 670,58
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 648,73		8 648,73	
Créances				
Clients (3)	2 968 679,47		2 968 679,47	1 721 905,91
Clients douteux, litigieux (3)	26 411,92	20 011,78	6 400,14	
Clients Factures à établir (3)	236,39		236,39	
Personnel et comptes rattachés (3)	8 135,24		8 135,24	5 211,95
Créances fiscales et sociales (3)	158 836,84		158 836,84	81 370,42
Fournisseurs débiteurs	1 769,67		1 769,67	2 107,23
Débiteurs divers (3)	9 450,41		9 450,41	5 171,80
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 203 740,52		1 203 740,52	1 242 818,54
Charges constatées d'avance (3)	103 268,03		103 268,03	93 868,98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 547 509,39</b>	<b>113 440,88</b>	<b>5 434 068,51</b>	<b>3 938 418,36</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 385 716,52</b>	<b>1 625 346,10</b>	<b>5 760 370,42</b>	<b>4 279 089,62</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>PASSIF</b>	<b>Valeurs au 31/12/22</b>	<b>Valeurs au 31/12/21</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 200 000,00 )	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	20 000,00	20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 605 511,96	1 440 599,76
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	497 562,65	464 912,20
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 323 074,61</b>	<b>2 125 511,96</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 870,77	14 520,19
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 332 945,38</b>	<b>2 140 032,15</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	134 850,00	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>134 850,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3,10	10,35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 828,44	57 657,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 013,28	
Fournisseurs	802 998,67	467 526,71
Fournisseurs, factures non parvenues	502 364,16	279 485,96
Dettes fiscales et sociales	715 102,46	435 165,40
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	226,45	11 782,63
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 241 038,48	887 428,99
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 292 575,04</b>	<b>2 139 057,47</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 760 370,42</b>	<b>4 279 089,62</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 279 561,76

# COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESULTAT	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	12 762 711	9 434 146	3 328 564	35,28
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>12 762 711</b>	<b>9 434 146</b>	<b>3 328 564</b>	<b>35,28</b>
Production stockée	78 343	302 969	-224 626	-74,14
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 301		4 301	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	234 238	175 573	58 665	33,41
Autres produits	510	2 807	-2 297	-81,84
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>13 080 101</b>	<b>9 915 495</b>	<b>3 164 606</b>	<b>31,92</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 691 737	2 738 619	953 117	34,80
Variation de stocks	-89 147	-113 572	24 425	-21,51
Autres achats et charges externes	4 690 186	3 491 988	1 198 197	34,31
Impôts, taxes et versements assimilés	135 995	121 642	14 353	11,80
Salaires et traitements	2 200 149	1 778 605	421 544	23,70
Charges sociales	1 251 405	1 063 577	187 828	17,66
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112 851	122 205	-9 354	-7,65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	113 441	104 879	8 562	8,16
Dotations aux provisions	134 850		134 850	
Autres charges	12 869	32 704	-19 835	-60,65
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>12 254 335</b>	<b>9 340 647</b>	<b>2 913 688</b>	<b>31,19</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>825 766</b>	<b>574 848</b>	<b>250 918</b>	<b>43,65</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESULTAT	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	35	34	1	1,49
Autres intérêts et produits assimilés (3)	776	178	597	334,76
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 359	-8 359	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>810</b>	<b>8 571</b>	<b>-7 761</b>	<b>-90,55</b>
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	139	370	-231	-62,34
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>139</b>	<b>370</b>	<b>-231</b>	<b>-62,34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>671</b>	<b>8 201</b>	<b>-7 530</b>	<b>-91,82</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>826 437</b>	<b>583 049</b>	<b>243 388</b>	<b>41,74</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1	1 667	-1 666	-99,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 649	4 290	360	8,38
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 650</b>	<b>5 957</b>	<b>-1 306</b>	<b>-21,93</b>
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 429	850	580	68,24
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	690		690	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 120</b>	<b>850</b>	<b>1 270</b>	<b>149,52</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 531</b>	<b>5 107</b>	<b>-2 576</b>	<b>-50,45</b>
Participation des salariés aux résultats	140 363	38 867	101 496	261,14
Impôt sur les bénéfices	191 042	84 377	106 665	126,41
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 085 562</b>	<b>9 930 023</b>	<b>3 155 539</b>	<b>31,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 587 999</b>	<b>9 465 111</b>	<b>3 122 889</b>	<b>32,99</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>497 563</b>	<b>464 912</b>	<b>32 650</b>	<b>7,02</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**Annexe**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 760 370,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 497 562,65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Fonds commercial :

##### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Concessions, logiciels et brev	3 ans
- Installations générales, agenc	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	4 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## **CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## **PROVISIONS**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## **PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial sis ZA DU BOCAGE a été acquis le 15 mars 1993

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Si la valeur actuelle d'un groupe d'actifs devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsqu'une dépréciation est comptabilisée sur un groupe d'actifs, cette dépréciation est allouée, en premier, au fonds commercial puis aux autres actifs appartenant à ce groupe d'actifs.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités.

Le fonds commercial est affecté au groupe d'actif correspondant à l'activité de l'entité dans son ensemble.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Le fonds commercial sis ZA du	1 524			
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>1 524</b>			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b>	

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	198 860	34
CORP.:	Terrains			1 281
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		748 219	9 523
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	684 582	12 900
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	38 106	36 169
		Matériel de bureau & mobilier informatique	121 003	35 493
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		2 462	
<b>TOTAL</b>			1 594 372	95 366

FINANCIERES:	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			3 200
	Prêts et autres immobilisations financières		3 313	3 035
<b>TOTAL</b>			3 313	6 235
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 796 544	101 635

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		9 000	189 894
CORP.:	Terrains			1 281	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		19 122	738 621	
		Inst. gal. agen. amé. divers	3 992	693 490	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	19 130	55 145	
		Mat. bureau, inform., mobilier	6 266	150 230	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		2 462		
<b>TOTAL</b>			50 972	1 638 766	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			3 200	
	Prêts & autres immob. financières			6 348	
<b>TOTAL</b>				9 548	
<b>TOTAL GENERAL</b>			59 972	1 838 207	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	191 613	5 273	9 000	187 886
Terrains			96		96
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		707 295	27 351	19 122	715 524
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		422 177	55 113	3 992	473 298
Matériel de transport		37 785	3 768	19 130	22 422
Mat. bureau et informatiq., mob.		97 003	22 044	6 266	112 781
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	1 264 260	108 372	48 510	1 324 122
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 455 873</b>	<b>113 645</b>	<b>57 510</b>	<b>1 512 008</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage					4 649		-4 649
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>					4 649		-4 649
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					4 649		-4 649
Total général non ventilé					4 649		-4 649

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>	14 520		4 649	9 871
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>14 520</b>		<b>4 649</b>	<b>9 871</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		134 850		134 850
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>			<b>134 850</b>		<b>134 850</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	104 879	93 429	104 879	93 429	
Sur comptes clients		20 012		20 012	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>104 879</b>	<b>113 441</b>	<b>104 879</b>	<b>113 441</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>119 399</b>	<b>248 291</b>	<b>109 528</b>	<b>258 162</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		248 291	104 879	
	- financières				
	- exceptionnelles			4 649	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# CRÉDIT-BAIL

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	3 086 018	215 423	259 504	2 611 091
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>3 086 018</b>	<b>215 423</b>	<b>259 504</b>	<b>2 611 091</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	220 818	290 507	511 325
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>220 818</b>	<b>290 507</b>	<b>511 325</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	290 507	953 776	1 902 186	3 146 469	8 114	1		8 115
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>290 507</b>	<b>953 776</b>	<b>1 902 186</b>	<b>3 146 469</b>	<b>8 114</b>	<b>1</b>		<b>8 115</b>

# LOCATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	337 750	57 749	43 735	101 484
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>337 750</b>	<b>57 749</b>	<b>43 735</b>	<b>101 484</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	37 620	63 233		100 853
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>37 620</b>	<b>63 233</b>		<b>100 853</b>

# ÉTAT DES STOCKS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	364 172,17	453 319,06	364 172,17	453 319,06
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	526 670,58	605 013,11	526 670,58	605 013,11
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>890 842,75</b>	<b>1 058 332,17</b>	<b>890 842,75</b>	<b>1 058 332,17</b>

# ACTIF CIRCULANT

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 347		6 347
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	26 412	26 412	
	Autres créances clients	2 968 916	2 968 916	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 135	8 135	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	149 787	149 787	
	coll. publiques	9 050	9 050	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	11 220	11 220		
Charges constatées d'avance	103 268	103 268		
<b>TOTAUX</b>		<b>3 283 135</b>	<b>3 276 788</b>	<b>6 347</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	103 268
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>103 268</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	236
Autres créances	18 500
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>18 737</b>

# CAPITAUX PROPRES

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3	3		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		17 828	17 828		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 305 363	1 305 363		
Personnel & comptes rattachés		139 983	139 983		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		219 359	219 359		
Etat &	Impôts sur les bénéfiques	110 194	110 194		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	226 147	226 147		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	19 420	19 420		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		226	226		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 241 038	1 241 038		
<b>TOTAUX</b>		<b>3 279 562</b>	<b>3 279 562</b>		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	39 829			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 241 038
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 241 038</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 364
Dettes fiscales et sociales	193 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	226
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>695 925</b>

# ENGAGEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 702 169,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,00 %

Départ volontaire à 65 ans

Et un taux de charge patronales :

53,51% : employé 1

68,77% : am 1

70,6% : cadre 2

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	28					28
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>28</b>					<b>28</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>					<b>28</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

# ENGAGEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	369 743					369 743
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>	<b>369 743</b>					<b>369 743</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*SAS ATHEX*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 9 608 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

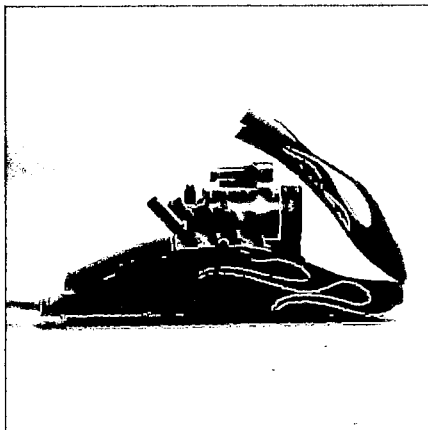
# LES EFFECTIFS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

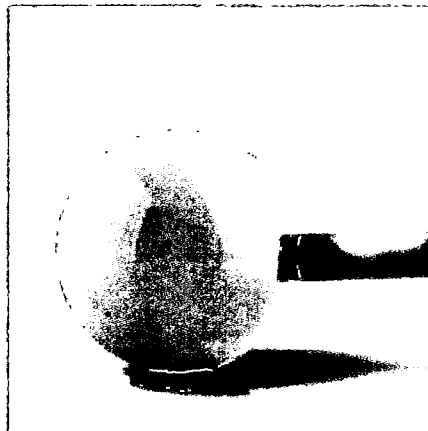
## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>77,00</b>	<b>54,00</b>
Ingénieurs et cadres	12,00	8,00
Agents de maîtrise	2,00	
Employés et techniciens	30,00	22,00
Ouvriers	33,00	24,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		1,00



AUDIT  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

ÉVALUER  
RASSURER  
RECOMMANDER  
PÉRENNISER



Certifié conforme

**SAS ATHEX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

À l'Assemblée Générale de la société ATHEX,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATHEX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 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 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.

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.

Comme le souligne la note "Stocks " de l'annexe des comptes annuels, les matières premières sont évaluées à leur coût d'acquisition et les encours de production à leur coût de production. Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives appliquées pour l'arrêté des comptes, nous avons examiné l'approche utilisée par la société concernant les stocks, et sur la base des éléments disponibles, mis en œuvre des tests pour vérifier les évaluations retenues et valider leur valeur d'inventaire.

Comme le souligne le paragraphe de l'annexe portant sur les " Créances ", les créances sont valorisées à leur valeur nominale ; une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues, nous avons été conduits à tester le recouvrement des créances clients significatives et la correcte évaluation des créances d'exploitation inscrites à l'actif du bilan à la clôture de l'exercice.

### **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.

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<sup>Erreur ! Signet non défini.</sup> 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 Angers, le 05 avril 2023

**ALTONEO AUDIT**

Le Commissaire aux comptes



**Julien MALCOSTE**

Associé

# BILAN ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/21
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 270,00	1 714,74	555,26	782,26
Fonds commercial (1)	1 524,49		1 524,49	1 524,49
Autres immobilisations incorporelles	186 099,33	186 068,26	31,07	4 940,11
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 281,00	96,43	1 184,57	
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	738 620,99	715 523,79	23 097,20	40 924,46
Autres immobilisations corporelles	898 864,07	608 502,00	290 362,07	286 725,57
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 461,81
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 200,00		3 200,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 347,25		6 347,25	3 312,56
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 838 207,13</b>	<b>1 511 905,22</b>	<b>326 301,91</b>	<b>340 671,26</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	453 319,06	93 429,10	359 889,96	259 292,95
En-cours de production (biens et services)	605 013,11		605 013,11	526 670,58
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 648,73		8 648,73	
Créances				
Clients (3)	2 968 679,47		2 968 679,47	1 721 905,91
Clients douteux, litigieux (3)	26 411,92	20 011,78	6 400,14	
Clients Factures à établir (3)	236,39		236,39	
Personnel et comptes rattachés (3)	8 135,24		8 135,24	5 211,95
Créances fiscales et sociales (3)	158 836,84		158 836,84	81 370,42
Fournisseurs débiteurs	1 769,67		1 769,67	2 107,23
Débiteurs divers (3)	9 450,41		9 450,41	5 171,80
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	1 203 740,52		1 203 740,52	1 242 818,54
Charges constatées d'avance (3)	103 268,03		103 268,03	93 868,98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 547 509,39</b>	<b>113 440,88</b>	<b>5 434 068,51</b>	<b>3 938 418,36</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 385 716,52</b>	<b>1 625 346,10</b>	<b>5 760 370,42</b>	<b>4 279 089,62</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 200 000,00 )	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	20 000,00	20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 605 511,96	1 440 599,76
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	497 562,65	464 912,20
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 323 074,61</b>	<b>2 125 511,96</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 870,77	14 520,19
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 332 945,38</b>	<b>2 140 032,15</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	134 850,00	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>134 850,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3,10	10,35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 828,44	57 657,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 013,28	
Fournisseurs	802 998,67	467 526,71
Fournisseurs, factures non parvenues	502 364,16	279 485,96
Dettes fiscales et sociales	715 102,46	435 165,40
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	226,45	11 782,63
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 241 038,48	887 428,99
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 292 575,04</b>	<b>2 139 057,47</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 760 370,42</b>	<b>4 279 089,62</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 279 561,76

# COMPTE DE RÉSULTAT

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

<b>RESULTAT</b>	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	12 762 711	9 434 146	3 328 564	35,28
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>12 762 711</b>	<b>9 434 146</b>	<b>3 328 564</b>	<b>35,28</b>
Production stockée	78 343	302 969	-224 626	-74,14
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 301		4 301	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	234 238	175 573	58 665	33,41
Autres produits	510	2 807	-2 297	-81,84
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>13 080 101</b>	<b>9 915 495</b>	<b>3 164 606</b>	<b>31,92</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 691 737	2 738 619	953 117	34,80
Variation de stocks	-89 147	-113 572	24 425	-21,51
Autres achats et charges externes	4 690 186	3 491 988	1 198 197	34,31
Impôts, taxes et versements assimilés	135 995	121 642	14 353	11,80
Salaires et traitements	2 200 149	1 778 605	421 544	23,70
Charges sociales	1 251 405	1 063 577	187 828	17,66
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112 851	122 205	-9 354	-7,65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	113 441	104 879	8 562	8,16
Dotations aux provisions	134 850		134 850	
Autres charges	12 869	32 704	-19 835	-60,65
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>12 254 335</b>	<b>9 340 647</b>	<b>2 913 688</b>	<b>31,19</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>825 766</b>	<b>574 848</b>	<b>250 918</b>	<b>43,65</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESULTAT	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	35	34	1	1,49
Autres intérêts et produits assimilés (3)	776	178	597	334,76
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 359	-8 359	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>810</b>	<b>8 571</b>	<b>-7 761</b>	<b>-90,55</b>
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	139	370	-231	-62,34
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>139</b>	<b>370</b>	<b>-231</b>	<b>-62,34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>671</b>	<b>8 201</b>	<b>-7 530</b>	<b>-91,82</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>826 437</b>	<b>583 049</b>	<b>243 388</b>	<b>41,74</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1	1 667	-1 666	-99,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 649	4 290	360	8,38
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 650</b>	<b>5 957</b>	<b>-1 306</b>	<b>-21,93</b>
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 429	850	580	68,24
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	690		690	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 120</b>	<b>850</b>	<b>1 270</b>	<b>149,52</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 531</b>	<b>5 107</b>	<b>-2 576</b>	<b>-50,45</b>
Participation des salariés aux résultats	140 363	38 867	101 496	261,14
Impôt sur les bénéfices	191 042	84 377	106 665	126,41
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 085 562</b>	<b>9 930 023</b>	<b>3 155 539</b>	<b>31,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 587 999</b>	<b>9 465 111</b>	<b>3 122 889</b>	<b>32,99</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>497 563</b>	<b>464 912</b>	<b>32 650</b>	<b>7,02</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**Annexe**

### **FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 760 370,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 497 562,65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### **Fonds commercial :**

#### **Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Concessions, logiciels et brev	3 ans
- Installations générales, agenc	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	4 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**PROVISIONS**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

**FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial sis ZA DU BOCAGE a été acquis le 15 mars 1993

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Si la valeur actuelle d'un groupe d'actifs devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsqu'une dépréciation est comptabilisée sur un groupe d'actifs, cette dépréciation est allouée, en premier, au fonds commercial puis aux autres actifs appartenant à ce groupe d'actifs.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités.

Le fonds commercial est affecté au groupe d'actif correspondant à l'activité de l'entité dans son ensemble.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Le fonds commercial sis ZA du	1 524			
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>1 524</b>			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

### AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE

**TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE**

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP. INCORP. INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	198 860	34	
CORP. CORP. CORP.	Terrains			1 281	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		748 219	9 523	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		12 900	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		38 106	36 169
		Matériel de bureau & mobilier informatique		121 003	35 493
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2 462			
	TOTAL	1 594 372		95 366	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			3 200	
	Prêts et autres immobilisations financières		3 313	3 035	
	TOTAL	3 313		6 235	
	TOTAL GENERAL	1 796 544		101 635	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP. INCORP. INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		9 000	189 894
CORP. CORP. CORP.	Terrains			1 281	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		19 122	738 621	
		Inst. gal. agen. amé. divers		3 992	693 490
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		19 130	55 145
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 266	150 230
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2 462			
	TOTAL		50 972	1 638 766	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			3 200	
	Prêts & autres immob. financières			6 348	
	TOTAL			9 548	
	TOTAL GENERAL		59 972	1 838 207	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	191 613	5 273	9 000	187 886
Terrains			96		96
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		707 295	27 351	19 122	715 524
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		422 177	55 113	3 992	473 298
Matériel de transport		37 785	3 768	19 130	22 422
Mat. bureau et informatiq., mob.		97 003	22 044	6 266	112 781
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	1 264 260	108 372	48 510	1 324 122
	<b>TOTAL GENERAL</b>	1 455 873	113 645	57 510	1 512 008

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					Mouv. net des amorts fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>						
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>						
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage					4 649		-4 649
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	<b>TOTAL</b>				4 649		-4 649
Frais d'acquisition de titres de participations							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				4 649		-4 649
	<b>Total général non ventilé</b>				4 649		-4 649

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	14 520		4 649	9 871
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>14 520</b>		<b>4 649</b>	<b>9 871</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		134 850		134 850
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>			<b>134 850</b>		<b>134 850</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	104 879	93 429	104 879	93 429	
Sur comptes clients		20 012		20 012	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>104 879</b>	<b>113 441</b>	<b>104 879</b>	<b>113 441</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>119 399</b>	<b>248 291</b>	<b>109 528</b>	<b>258 162</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		248 291	104 879	
	- financières				
	- exceptionnelles			4 649	
<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>					

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**CRÉDIT-BAIL**

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	3 086 018	215 423	259 504	2 611 091
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>3 086 018</b>	<b>215 423</b>	<b>259 504</b>	<b>2 611 091</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	220 818	290 507	511 325
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>220 818</b>	<b>290 507</b>	<b>511 325</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	290 507	953 776	1 902 186	3 146 469	8 114	1		8 115
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>290 507</b>	<b>953 776</b>	<b>1 902 186</b>	<b>3 146 469</b>	<b>8 114</b>	<b>1</b>		<b>8 115</b>

## LOCATIONS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LOCATIONS				
	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	337 750	57 749	43 735	101 484
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>337 750</b>	<b>57 749</b>	<b>43 735</b>	<b>101 484</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	37 620	63 233		100 853
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>37 620</b>	<b>63 233</b>		<b>100 853</b>

# ÉTAT DES STOCKS

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	364 172,17	453 319,06	364 172,17	453 319,06
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	526 670,58	605 013,11	526 670,58	605 013,11
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>890 842,75</b>	<b>1 058 332,17</b>	<b>890 842,75</b>	<b>1 058 332,17</b>

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 347		6 347
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	26 412	26 412	
	Autres créances clients	2 968 916	2 968 916	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 135	8 135	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	149 787	149 787	
	coll. publiques	9 050	9 050	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	11 220	11 220		
Charges constatées d'avance	103 268	103 268		
<b>TOTAUX</b>		<b>3 283 135</b>	<b>3 276 788</b>	<b>6 347</b>
Révois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	103 268
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>103 268</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	236
Autres créances	18 500
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>18 737</b>

## CAPITAUX PROPRES

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3	3		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	17 828	17 828		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 305 363	1 305 363		
Personnel & comptes rattachés	139 983	139 983		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	219 359	219 359		
Etat & Impôts sur les bénéfices	110 194	110 194		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	226 147	226 147		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	19 420	19 420		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	226	226		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 241 038	1 241 038		
<b>TOTAUX</b>	<b>3 279 562</b>	<b>3 279 562</b>		
<b>Renvois</b> (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	39 829			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 241 038
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 241 038</b>

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 364
Dettes fiscales et sociales	193 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	226
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>695 925</b>

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 702 169,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,00 %

Départ volontaire à 65 ans

Et un taux de charge patronales :

53,51% : employé 1

68,77% : am 1

70,6% : cadre 2

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	28					28
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>28</b>					<b>28</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>					<b>28</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

## ENGAGEMENTS

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société	369 743					369 743
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>	<b>369 743</b>					<b>369 743</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

**SAS ATHEX**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Commissaire aux comptes Titulaire**  
Honoraire de certification des comptes : 9 608 euros  
Honoraire des autres services : 0 euros

## LES EFFECTIFS

SAS ATHEX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>77,00</b>	<b>54,00</b>
Ingénieurs et cadres	12,00	8,00
Agents de maîtrise	2,00	
Employés et techniciens	30,00	22,00
Ouvriers	33,00	24,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		1,00