

RCS : RODEZ Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00153 Numéro SIREN : 504 055 211 Nom ou dénomination : A.T.S. LASER
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2023 sous le numéro de dépôt 3092

A.T.S. LASER
Société par actions simplifiée
au capital de 75 000 euros
Siège social : ZONE ARTISANALE DE LIOUJAS
12740 LA LOUBIERE
504 055 211 RCS RODEZ

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 6 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 446 568,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 446 568,40 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 040 425,40 euros.

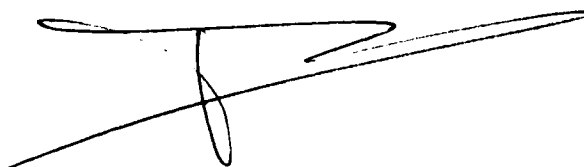
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 360 000 euros, soit 480 euros par titre

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 600 000 euros, soit 800 euros par titre

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 400 000 euros, soit 533,33 euros par titre

Certifié conforme
La Présidente



Désignation de l'entreprise : SASUATS LASER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12				
Adresse de l'entreprise : Zs De Lioujas		12740 LA LOUBIERE		Durée de l'exercice précédent *				
Numéro SIRET *		5 0 4 0 5 5 2 1 1 0 0 0 1 6		Néant ☐				
		Exercice N, clos le, 31122022		N-1 31122021				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
				Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	278 066	AC	247 549	30 517	27 061
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	7 100	AK		7 100	7 100
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	140 050	AC		140 050	
		Constructions	AP	2 078 002	AC	427 806	1 650 197	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 796 908	AS	2 549 863	2 247 044	1 451 324
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 150 660	AU	775 229	375 431	421 495
		Immobilisations en cours	AV	242 475	AW		242 475	220 083
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	143	BE		143	143
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	780	BI		780	780
TOTAL (II)		BJ	8 694 184	BK	4 000 446	4 693 738	2 127 986	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 557 078	BM		1 557 078	902 516
		En cours de production de biens	BN	300 302	BO		300 302	242 508
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	288 860	BS		288 860	158 780
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 316	BW		5 316	10 675
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 156 803	BY	104 894	4 051 909	3 183 300
		Autres créances (3)	BZ	179 941	CA		179 941	821 401
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	600 000	CE		600 000	600 000
Disponibilités		CF	4 693 966	CG		4 693 966	1 623 731	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	112 438	CI		112 438	88 824	
	TOTAL (III)	CJ	11 894 704	CK	104 894	11 789 810	7 631 735	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	20 588 888	IA	4 105 341	16 483 548	9 759 721	
Renvoi : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	780	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *				Stocks :			Créances :	
Immobilisations :								

Désignation de l'entreprise SASU ATS LASER		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 75 000)	DA	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 500	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	5 593 857	3 293 160
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 446 568	1 311 880
	Subventions d'investissement	DJ	853 040	766 611
	Provisions réglementées *	DK	151 719	89 816
	TOTAL (I)	DL	8 127 684	5 543 967
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 660 950	1 646 792
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	458 775	94 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	70 222	24 554
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 375 367	1 693 373
	Dettes fiscales et sociales	DY	722 361	681 308
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	68 188	75 346
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	8 355 864	4 215 754	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 483 548	9 759 721	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
		EF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	5 641 176	2 957 945
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

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

Désignation de l'entreprise : SASUATS LASER							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	24 049 675	FE	35 022	FF	24 084 697	
		FG	1 974	FH		FI	1 974	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 051 649	FK	35 022	FL	24 086 671	
	Production stockée *					FM	117 306	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	43 360	
	Autres produits (1) (11)					FQ	130	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 247 467
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	12 042 377	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(60 890)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 609 195	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	190 247	
	Salaires et traitements *					FY	3 642 933	
	Charges sociales (10)					FZ	1 341 287	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	821 483
							GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	8 997
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	282	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 595 911
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	1 651 556	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 865	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	6 865
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 902	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	38 902	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(32 037)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 619 519	
							1 394 778	

Désignation de l'entreprise SASUATS LASER				Néant ☐ *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 703	1 228	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	269 303	524 859	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	89 816		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	363 822	526 087	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 377	1 324	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		146 970	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	151 838	97 526	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	156 215	245 819	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	207 607	280 268	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	380 558	363 166	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	24 618 154	17 664 076	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	23 171 586	16 352 197	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 446 568	1 311 880	
REVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *		HP	870 454	835 503
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	42 587	54 062
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	64	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
CHARGES EXERCICE ANTERIEUR					4 377		
ANNULATION PROVISION/CHARGE NON CONSTATEE						4 703	
REPRISE PROV POUR HAUSSE DE PRIX						89 816	
QUOTE PART SUB VIREE AU RESULTAT						269 303	
AMORT EXCEPT ET DOT PROV POUR HAUSSE DES PRIX					151 838		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 483 548** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 618 154** euros et un total **charges** de **23 171 586** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 446 568** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une fusion absorption a été faite avec DECOUP3P et ATS SOUDURE avec une date d'effet au 1er Janvier 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de 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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Evènements postérieur à la clôture

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	201 642		84 241	716		285 166
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 642		84 241	716		285 166
CORPORELLES	Terrains			140 050			140 050
	Constructions sur sol propre			1 991 323			1 991 323
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			86 679			86 679
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 327 348		2 469 559			4 796 908
	Instal., agencement, aménagement divers	920 168		72 290		36 142	956 316
	Matériel de transport	28 500		18 123			46 623
	Matériel de bureau, mobilier	106 918		41 459		656	147 721
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	220 083		523 239		500 847	242 475
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 603 018		5 342 723		537 646	8 408 095
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	143					143
	Prêts et autres immobilisations financières	780					780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	923					923
TOTAL		3 805 583		5 426 963	716	537 646	8 694 184

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	167 481	80 068		247 549
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 481	80 068		247 549
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		413 705		413 705
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		14 101		14 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	876 024	1 673 839		2 549 863
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	527 007	80 142		607 149
	Matériel de transport	28 500	18 123		46 623
	Matériel de bureau, mobilier	78 584	43 529	656	121 457
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 510 116	2 243 438	656	3 752 898
TOTAL		1 677 597	2 323 506	656	4 000 446

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix	89 816	151 719	89 816		151 719
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES		89 816	151 719	89 816		151 719
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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	94 598	11 069	773		104 894
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 598	11 069	773		104 894
TOTAL GENERAL		184 414	162 788	90 589		256 613
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 997 151 719	773 89 816		
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.						

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an ou plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780	780	
	Clients douteux ou litigieux	128 131	128 131	
	Autres créances clients	4 028 672	4 028 672	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	840	840	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 131	112 131	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	21 471	21 471	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45 499	45 499	
	Charges constatées d'avances	112 438	112 438	
	TOTAL DES CREANCES	4 449 962	4 449 962	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an ou plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	4 660 950	2 016 484	1 925 146	719 320
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 375 367	2 375 367		
	Personnel et comptes rattachés	285 669	285 669		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343 232	343 232		
	Impôts sur les bénéfices	8 404	8 404		
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 151	42 151		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	42 906	42 906		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	458 775	458 775		
	Autres dettes	68 188	68 188		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 285 642	5 641 176	1 925 146	719 320
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 611 702			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		711 524			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		458 775			

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		34 646
Autres créances		34 646
FOURNIS.RRR A OBTENI	8 100	
SUBVENTION A RECEVOIR	21 471	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.	5 075	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		488 257
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT.COURUS/EMPRUNT E	3 759	3 759
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PAR	45 835	45 835
Dettes fiscales et sociales CP A PAYER CHARGES/CP A PAYER ORG.SOC. CHARGES A P ETAT AUTRES CH. A PA	285 331 104 157 3 102 35 228	427 817
Autres dettes DEBIT.CRED.DIV.CHAR.	10 847	10 847

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		112 438	112 438
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			112 438

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		750,00	100,0000	75 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		750,00	100,0000	75 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				4 961 516		4 961 516
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			642 817		642 817
	Dotation exercice			1 214 533		1 214 533
	TOTAL			1 857 349		1 857 349
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			2 178 319		2 178 319
	Redevances Exercice			859 840		859 840
	TOTAL			3 038 159		3 038 159
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			761 962		761 962
	entre 1 et 5 ans			1 201 032		1 201 032
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 962 994		1 962 994
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			38 961		38 961
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			38 961		38 961
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		2 001 954	
		2 001 954	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements GAGE SANS DEPOSSESSION GAGE SANS DEPOSSESSION (3BANQUES) DECOUP3P HYPOTHEQUE SUR TERRAIN (3BANQUES)		1 300 000 396 000 394 000	
		2 090 000	
Total des engagements financiers (1)		4 091 954	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20
	Agents de maîtrise		11
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		79
	TOTAL		110

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	24 049 675	35 022	24 084 697
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 974		1 974
TOTAL	24 051 649	35 022	24 086 671

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 619 519		1 619 519
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		207 607		207 607
RESULTAT COMPTABLE		1 827 126		1 827 126

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	17 717	10 870	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	17 717	10 870	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 717	10 870	100,00	100,00				



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe ANGLADE
Florence LAPEYRERE
Justine SAUMITOU
Olivier THIÉBAUT
Céline WANGERMEZ

MERIGNAC

81 avenue de Magudas
33700 Mérignac

☎ : 05 56 12 18 52

☎ : 09 74 44 08 44

💻 : audit@groupecaec.fr

www.groupecaec.fr

ATS LASER

SASU au capital de 75 000 euros

Zone Artisanale de Lioujas

12740 LA LOUBIERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de la société ATS LASER,

1. 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 ATS LASER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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.

2. 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants : exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion au 01/01/2022 entre les sociétés ATS LASER, DECOUP3P et ATS SOUDURE et dans la note « Stock et en-cours » concernant la validation du changement de méthode de calcul.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

- Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nous estimons nous être assurés de la réalité du chiffre d'affaires constaté et des créances à la fin de l'exercice par recoupement avec le logiciel de gestion
- Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nous estimons nous être assurés de la réalité des stocks et en-cours constaté par recoupement avec le logiciel de gestion et les retraitements associés

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

5. RESPONSABILITES 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.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Mérignac, le 22/05/2023,

Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire



Représentée par Céline WANGERMEZ
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC de Grande Aquitaine

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	278 066	247 549	30 517	27 061
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	7 100		7 100	7 100
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	140 050		140 050	
	Constructions	2 078 002	427 806	1 650 197	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 796 908	2 549 863	2 247 044	1 451 324
	Autres immobilisations corporelles	1 150 660	775 229	375 431	421 495
	Immobilisations en cours	242 475		242 475	220 083
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	143		143	143
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	780		780	780
TOTAL (II)		8 694 184	4 000 446	4 693 738	2 127 986
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 557 078		1 557 078	902 516
	En-cours de production de biens	300 302		300 302	242 508
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	288 860		288 860	158 780
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 316		5 316	10 675
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 156 803	104 894	4 051 909	3 183 300
	Autres créances	179 941		179 941	821 401
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600 000		600 000	600 000
	DISPONIBILITES	4 693 966		4 693 966	1 623 731
	Charges constatées d'avance	112 438		112 438	88 824
	TOTAL (III)	11 894 704	104 894	11 789 810	7 631 735
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		20 588 888	4 105 341	16 483 548	9 759 721
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			780		780
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	75 000	75 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	7 500	7 500
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	5 593 857	3 293 160
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 446 568	1 311 880
	Subv entions d'inv estissement	853 040	766 611
	Prov isions réglementées	151 719	89 816
	Total des capitaux propres	8 127 684	5 543 967
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)	4 660 950	1 646 792
	Emprunts et dettes financières divers (3)	458 775	94 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 222	24 554
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 375 367	1 693 373
	Dettes fiscales et sociales	722 361	681 308
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	68 188	75 346
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 355 864	4 215 754
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 483 548	9 759 721
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 446 568,40	1 311 879,68
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 641 176	2 957 945
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Document soumis

 au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)	24 049 675	35 022	24 084 697	16 553 974	
	Production vendue (Services et Travaux)	1 974		1 974	62 937	
	Montant net du chiffre d'affaires	24 051 649	35 022	24 086 671	16 616 912	
	Production stockée			117 306	28 138	
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			43 360	488 325	
	Autres produits			130	149	
Total des produits d'exploitation (1)				24 247 467	17 133 523	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements				12 042 377	7 166 891
	Variation de stock				(60 890)	(430 960)
	Autres achats et charges externes				4 609 195	5 669 302
	Impôts, taxes et versements assimilés				190 247	110 388
	Salaires et traitements				3 642 933	1 772 690
	Charges sociales du personnel				1 341 287	618 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				821 483	397 446
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				8 997	166	
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges				282	434 303	
Total des charges d'exploitation (2)				22 595 911	15 738 480	
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 651 556	1 395 044	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 651 556	1 395 044
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	6 865	4 466
	Total des produits financiers	6 865	4 466
CHARGES FINANCIÈRES	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	38 902	4 732
	Total des charges financières	38 902	4 732
RESULTAT FINANCIER		(32 037)	(266)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 619 519	1 394 778
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 703 269 303 89 816	1 228 524 859
	Total des produits exceptionnels	363 822	526 087
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 377 151 838	1 324 146 970 97 526
	Total des charges exceptionnelles	156 215	245 819
RESULTAT EXCEPTIONNEL		207 607	280 268
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		380 558	363 166
TOTAL DES PRODUITS		24 618 154	17 664 076
TOTAL DES CHARGES		23 171 586	16 352 197
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 446 568	1 311 880

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

Mission de Présentation des Comptes

Document soumis
 au contrôle du
 Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 483 548** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 618 154** euros et un total **charges** de **23 171 586** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 446 568** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une fusion absorption a été faite avec DECOUP3P et ATS SOUDURE avec une date d'effet au 1er Janvier 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de 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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Evènements postérieur à la clôture

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	201 642		84 241	716		285 166
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 642		84 241	716		285 166
CORPORELLES	Terrains			140 050			140 050
	Constructions sur sol propre			1 991 323			1 991 323
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			86 679			86 679
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 327 348		2 469 559			4 796 908
	Instal., agencement, aménagement divers	920 168		72 290		36 142	956 316
	Matériel de transport	28 500		18 123			46 623
	Matériel de bureau, mobilier	106 918		41 459		656	147 721
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	220 083		523 239		500 847	242 475
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 603 018		5 342 723		537 646	8 408 095
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	143					143
	Prêts et autres immobilisations financières	780					780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	923					923
TOTAL		3 805 583		5 426 963	716	537 646	8 694 184

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	167 481	80 068		247 549
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 481	80 068		247 549
CORPORELLES	Terrains		413 705		413 705
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		14 101		14 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	876 024	1 673 839		2 549 863
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	527 007	80 142		607 149
	Matériel de transport	28 500	18 123		46 623
	Matériel de bureau, mobilier	78 584	43 529	656	121 457
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 510 116	2 243 438	656	3 752 898
TOTAL		1 677 597	2 323 506	656	4 000 446

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencé aménagé 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							

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix	89 816	151 719	89 816		151 719
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	89 816	151 719	89 816		151 719
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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	94 598	11 069	773		104 894
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 598	11 069	773		104 894
TOTAL GENERAL		184 414	162 788	90 589		256 613
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 997 151 719	773 89 816		
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.						

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780	780	
	Clients douteux ou litigieux	128 131	128 131	
	Autres créances clients	4 028 672	4 028 672	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	840	840	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 131	112 131	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	21 471	21 471	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45 499	45 499	
	Charges constatées d'avances	112 438	112 438	
TOTAL DES CREANCES		4 449 962	4 449 962	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	4 660 950	2 016 484	1 925 146	719 320
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 375 367	2 375 367		
	Personnel et comptes rattachés	285 669	285 669		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343 232	343 232		
	Impôts sur les bénéfices	8 404	8 404		
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 151	42 151		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	42 906	42 906		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	458 775	458 775		
	Autres dettes	68 188	68 188		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		8 285 642	5 641 176	1 925 146	719 320
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 611 702			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		711 524			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		458 775			

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		34 646
Autres créances		34 646
FOURNIS.RRR A OBTENI	8 100	
SUBVENTION A RECEVOIR	21 471	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.	5 075	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		488 257
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT.COURUS/EMPRUNT E	3 759	3 759
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PAR	45 835	45 835
Dettes fiscales et sociales CP A PAYER CHARGES/CP A PAYER ORG.SOC. CHARGES A P ETAT AUTRES CH. A PA	285 331 104 157 3 102 35 228	427 817
Autres dettes DEBIT.CRED.DIV.CHAR.	10 847	10 847

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		112 438	112 438
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			112 438

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		750,00	100,0000	75 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		750,00	100,0000	75 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				4 961 516		4 961 516
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			642 817		642 817
	Dotation exercice			1 214 533		1 214 533
	TOTAL			1 857 349		1 857 349
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			2 178 319		2 178 319
	Redevances Exercice			859 840		859 840
	TOTAL			3 038 159		3 038 159
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			761 962		761 962
	entre 1 et 5 ans			1 201 032		1 201 032
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 962 994		1 962 994
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			38 961		38 961
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			38 961		38 961
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	2 001 954	
	2 001 954	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements GAGE SANS DEPOSSESSION GAGE SANS DEPOSSESSION (3BANQUES) DECOUP3P HYPOTHEQUE SUR TERRAIN (3BANQUES)	1 300 000 396 000 394 000	
	2 090 000	
Total des engagements financiers (1)	4 091 954	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20
	Agents de maîtrise		11
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		79
	TOTAL		110

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	24 049 675	35 022	24 084 697
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 974		1 974
TOTAL	24 051 649	35 022	24 086 671

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 619 519		1 619 519
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		207 607		207 607
RESULTAT COMPTABLE		1 827 126		1 827 126

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	17 717	10 870	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	17 717	10 870	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	17 717	10 870	100,00	100,00			