

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

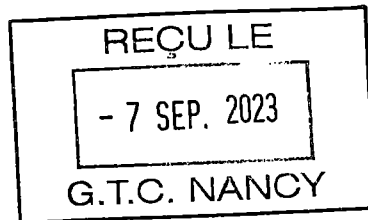
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00620 Numéro SIREN : 348 811 076 Nom ou dénomination : A B C D E

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2023 sous le numéro de dépôt 7407



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE
NANCY – Registre du Commerce et des
Sociétés
Cité Judiciaire – Rue du Général Fabvier
BP 30108
54003 NANCY CEDEX

VILLERS-LES-NANCY, le 06 septembre
2023

Objet : ABCDE – Dépôt des comptes annuels

*Merci de bien vouloir communiquer sur
les adresses mails suivantes :*

societes@filor-avocats.com
crr@filor-avocats.com

*Dans tous vos courriers en réponse,
merci d'indiquer les références du dossier.*

*Nom du dossier : ABCDE – Dépôt des
comptes annuels*

Personnes en charge du dossier : CRR/CL

Maître,

Nous vous remettons, sous ce pli, aux fins de dépôt, en un exemplaire :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022
- le rapport du Commissaire aux Comptes
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée Générale et la résolution votée
- Chèque CIC EST n°2457629 d'un montant de 45,02 €

Dans l'attente du certificat de dépôt correspondant,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos salutations distinguées.

Claire REMY-RAMBOURG
Avocat associé

SOCIÉTÉS - FISCAL - SOCIAL - CONTENTIEUX - PÉNAL

Nancy

659 Avenue Paul Muller 54600 Villers-les-Nancy
T. 03 83 92 31 00 - F. 03 83 92 31 01

Filor Avocats : SELARL au capital de 320 000€
RCS Nancy D 370 800 575
Siège Social: 659 Av Paul Muller 54600 Villers-les-Nancy

Paris

24, Place Etienne Pernet 75015 Paris
T. 01 45 58 67 85 - paris@filor-avocats.com

Adhérents A.C.E
Avocats Conseils d'Entreprises
Membres de réseau UNIJURISTE

Luneville

9 Place Léopold 54300 Lunéville
T. 03 83 74 06 02 - F. 03 83 74 31 20

www.filor-avocats.com
contact@filor-avocats.com

Désignation de l'entreprise : SAS ABCDE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12			
Adresse de l'entreprise : 4 rue du Champy		54210 ST NICOLAS DE PORT		Durée de l'exercice précédent *			
Numéro SIRET *		3 4 8 8 1 1 0 7 6 0 0 0 3 6		12			
		Exercice N° closur.		31122022			
		N° C.A.V.		31122022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
				Net 4			
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 710	14 115	1 595	
		Fonds commercial (I)	AH	100 000		100 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	37 041	37 041		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	5 662		5 662	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	459 306	13 519	445 787	
		Constructions	AP	3 094 971	1 873 772	1 221 199	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 802 171	4 966 602	3 835 569	
		Autres immobilisations corporelles	AT	974 927	727 268	247 659	
		Immobilisations en cours	AV	1 745 031		1 745 031	
		Avances et acomptes	AX				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
			Autres participations	CU			
	Créances rattachées à des participations		BB				
	Autres titres immobilisés		BD				
	Prêts		BF				
		Autres immobilisations financières *	BH	7 589	7 589	589	
TOTAL (II)		BJ	15 242 407	7 632 316	7 610 090	5 535 015	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	578 625	578 625	518 809	
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR	16 000	16 000	2 400	
		Marchandises	BT				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	22 664	22 664	32 131	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 559 463	25 960	1 533 503	1 153 781
		Autres créances (3)	BZ	515 023		515 023	197 156
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	950 000		950 000	
		Disponibilités	CF	593 072		593 072	1 756 071
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	94 265		94 265	79 248	
	TOTAL (III)	CJ	4 329 110	25 960	4 303 151	4 689 595	
	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	19 571 517	7 658 276	11 913 241	10 224 610	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	7 589	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :				

②

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABCDE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :300 150.....)	DA	300 150	300 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 015	30 015
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 577 370	3 249 079
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	574 172	819 916
	Subventions d'investissement	DJ	684 313	744 789
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 166 020	5 143 949
	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	700 959	599 391
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 206 858	2 644 979
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 452 556	957 506
	Dettes fiscales et sociales	DY	437 794	567 779
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	369 256	
	Autres dettes	EA	347 601	104 553
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	232 198
TOTAL (IV)	EC	6 747 221	5 080 661	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 913 241	10 224 610	
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		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 050 642	4 744 952
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 667	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABCDE		Exercice N		Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	82 244	FB	67 195
	Production vendue { biens* services *	FD	324 019	FE	180 085
		FG	8 158 743	FH	6 618 976
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 565 005	FK	6 866 256
	Production stockée *			FM	(6 233)
	Production immobilisée *			FN	366 080
	Subventions d'exploitation			FO	12 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	68 452
	Autres produits (1) (11)			FQ	264
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	46 033
	Variation de stock (marchandises) *			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	1 344 767
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	7 549
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	2 430 728
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	85 004
	Salaires et traitements *			FY	905 150
	Charges sociales (10)			FZ	359 145
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	926 623
			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC	11 688	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD			
	Autres charges (12)	GE	6 367		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	1 195 952
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	11
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	27 223
	Total des produits financiers (V)			GP	27 234
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	45 887
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	45 887
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(18 653)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 177 299

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABCDE				Néant ☐ *															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 130	24 601															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	306 013	267 609															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC																	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	311 143	292 211															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	542	16 525															
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	29 084	187 467															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG																	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	29 627	203 993															
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	281 516	88 218															
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	191 800	136 285															
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	177 524	309 316															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 094 284	7 626 763															
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 520 112	6 806 847															
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	574 172	819 916															
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY																	
		IG																	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	276 998	244 173															
		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) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC																	
		RD																	
	(9) Dont transferts de charges	A1	60 215	59 644															
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) (13) A5	A2																	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3																	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	8 147	6 198															
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7 obligatoires A9 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) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>29 627 311 143</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	29 627 311 143			
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	29 627 311 143																		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		



Règles et Méthodes Comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014.

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 **11 913 241** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 094 284** euros et un total **charges** de **8 520 112** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **574 172** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

constituée du montant de la différence.

La société a bénéficié du disposition fiscal de suramortissement sur l'exercice.

Le coût des immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Le coût de production inclut le prix d'achats des matières consommées et les coûts de main d'œuvre directe (salaires et charges sociales) pour réaliser et mettre en service l'immobilisation. La production immobilisée de l'exercice s'élève à 110 846 €.

Au 31 décembre 2022 les immobilisations en cours s'élèvent à 1 745 031€ et correspondent à la fabrication de stations mobiles et équipements industriels.

N° de compte	Intitulé	Mode	Durée
20500000	Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
20800000	Autres immobilisations incorp.	Linéaire	3 ans
21200000	Agenc. & aménagements terrains	Linéaire	de 10 à 15 ans
21300000	Constructions sol propre	Linéaire	de 5 à 30 ans
21400000	Constructions sol autrui	Linéaire	de 5 à 10 ans
21500000	Installations techniques	Linéaire	de 3 à 20 ans
21540000	Matériel industriel	Linéaire	de 3 à 5 ans
21570000	Agencements, aménagements mat. outl	Linéaire	de 1 à 6 ans
21810000	Installations générales	Linéaire	de 3 à 10 ans
21820000	Matériel transport	Linéaire	de 3 à 7 ans
21830000	Matériel bureau & info.	Linéaire	de 3 à 7 ans
21840000	Mobilier	Linéaire	de 5 à 7 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour 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. Aucune provision constatée au titre de l'exercice.

Créances et dettes

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



Règles et Méthodes Comptables

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.

Les produits constatés d'avance sont relatifs à la valorisation des déchets en cours de maturation. La durée moyenne est de 3 mois. La prestation est réputée acquise à l'issue de ces 3 mois.

Disponibilités

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

Engagements relatifs au personnel

Les engagements de retraite font l'objet d'un contrat de garantie souscrit auprès d'un organisme d'assurance. Le fond souscrit par la société couvre les engagements du personnel au 31/12/2022.



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	152 751		5 662			158 413
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	152 751		5 662			158 413
Terrains	55 584		403 723			459 306
Constructions sur sol propre	2 439 523		268 864			2 708 387
sur sol d'autrui	386 583					386 583
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	7 610 292		1 483 022		291 143	8 802 171
Instal., agencement, aménagement divers	211 171		14 291			225 462
Matériel de transport	571 588					571 588
Matériel de bureau, informatique et mobilier	168 451		9 426			177 877
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	804 578		3 133 115		2 192 662	1 745 031
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 247 769		5 312 441		2 483 805	15 076 406
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	589		7 000			7 589
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	589		7 000			7 589
TOTAL	12 401 109		5 325 103		2 483 805	15 242 407



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	50 268	888		51 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 268	888		51 155
CORPORELLES				
Terrains	6 991	6 528		13 519
Constructions sur sol propre	1 603 897	167 711		1 771 607
sur sol d'autrui	102 164			102 164
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	4 438 514	790 146	262 058	4 966 602
Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 015	26 277		92 292
Matériel de transport	481 175	31 005		512 181
Matériel de bureau, mobilier	117 069	5 726		122 795
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 815 826	1 027 393	262 058	7 581 161
TOTAL	6 866 094	1 028 281	262 058	7 632 316

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 autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	

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



Fonds Commercial

31/12/2022

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

100 000 FDC SECA Negoce acquis en 2020

TOTAL

100 000



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	17 413	11 688	3 141	25 960
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 413	11 688	3 141	25 960
TOTAL GENERAL	17 413	11 688	3 141	25 960
Dont dotations et reprises		11 688	3 141	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

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



Créances et Dettes

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres immobilisations financières

7 589

7 589

Clients douteux ou litigieux

28 384

28 384

Autres créances clients

1 531 079

1 531 079

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

39

39

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

7 463

7 463

Impôts sur les bénéfices

84 852

84 852

Taxes sur la valeur ajoutée

394 809

394 809

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

10 075

10 075

Groupe et associés

Débiteurs divers

17 786

17 786

Charges constatées d'avances

94 265

94 265

TOTAL DES CREANCES

2 176 339

2 176 339

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

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

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine

700 959

211 237

489 722

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

1 452 556

1 452 556

Fournisseurs et comptes rattachés

Personnel et comptes rattachés

263 703

263 703

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

72 130

72 130

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

80 644

80 644

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

21 317

21 317

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

369 256

369 256

Groupe et associés

3 206 858

3 206 858

Autres dettes

347 601

347 601

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

232 198

232 198

TOTAL DES DETTES

6 747 221

3 050 642

3 696 579

Emprunts souscrits en cours d'exercice

360 321

Emprunts remboursés en cours d'exercice

256 992

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

66



Charges à payer

	31/12/2022
Total des Charges à payer	1 226 676
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	345
Intérêts courus non échus	345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	925 449
Fournisseurs fact. non parvenu	925 449
Dettes fiscales et sociales	300 882
Dettes prov. congés payés	99 248
Autres charges à payer	157 600
Charges sur congés payés	38 610
Direction générale des d	4 714
Taxe apprentissage libératoire	710



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			94 265
Charges périodiques constatées d'avance		94 265	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			94 265



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			232 198
Travaux de compostage		232 198	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

232 198



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	300 150				300 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 015				30 015
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 249 079	328 291			3 577 370
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	819 916	(819 916)		574 172	574 172
Subventions d'investissement	744 789			(60 476)	684 313
Provisions réglementées					
TOTAL	5 143 949	(491 625)		513 696	5 166 020
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	491 625				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	491 625				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		4 652 324			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		4 652 324			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			22 071		



Engagements financiers

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Hypothèque ou PDD

Cession de créances Dailly notifiée

Délégation d'assurance diverses (dans la limite du restant due)

Nantissement de compte bancaire rémunéré

720 563

720 563

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail LBP

767 645

767 645

Engagements en pensions, retraite et assimilés

IFC

Autres engagements

Caution solidaire PM

Total des engagements financiers (1)

1 488 208

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		311 143
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 130
Autres produits exceptionnels	5 130	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		306 013
Cessions d'immo. corporelles	191 500	
Quote-part subventions invest.	114 513	
Total des charges exceptionnelles		29 627
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		542
Amendes & pénalités	248	
Rappels d'impôts	294	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		29 084
Valeur nette comptable immo.	29 084	
Résultat exceptionnel		281 516



Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2022	Interne
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
Professions intermédiaires		2
Employés		1
Ouvriers		17
TOTAL		21



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE			1 044 983		1 044 983
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Redevances Exercice			277 338		277 338
TOTAL			277 338		277 338
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			265 778		265 778
entre 1 et 5 ans			481 258		481 258
à plus de 5 ans			20 609		20 609
TOTAL			767 645		767 645
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					



SECEF

ABCDE

SAS au capital de 300 150 €
Siège social : ZI du Champy, 54210 SAINT NICOLAS DE PORT
RCS Nancy 348 811 076

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 **Nancy** (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 **Pont-A-Mousson** (03 83 81 07 73) |
16 Av. Sébastopol, 57070 **Metz** (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SARL au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement **Absolute** en France et **INAA** à l'international (International Association of independant Accounting firms)



ABCDE

SAS au capital de 300 150 €

Siège social : ZI du Champy, 54210 SAINT NICOLAS DE PORT

RCS Nancy 348 811 076

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société ABCDE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCDE 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 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^{er} 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 produits constatés d'avances figurant au passif du bilan de votre société ont été évalués conformément à la note « Règles et méthodes comptables – Créances et dettes, produits constatés d'avances » décrites dans l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons procédé à des appréciations spécifiques pris en considération pour les estimations des valeurs, et le cas échéant, vérifié le calcul des hypothèses retenues. Ces appréciations n'appellent pas de

M



remarques particulières de notre part, tant au regard de la méthodologie appliquée, que du caractère raisonnable des évaluations retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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 :

M



- 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 activité. 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.

Nancy, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
SECEF

Alain MIGOT



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		15 710	14 115	1 595	2 483
Fonds commercial (1)		100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles		37 041	37 041		
Avances et acomptes		5 662		5 662	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	459 306	13 519	445 787	48 593
	Constructions	3 094 971	1 873 772	1 221 199	1 120 045
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 802 171	4 966 602	3 835 569	3 171 778
	Autres immobilisations corporelles	974 927	727 268	247 659	286 950
	Immobilisations en cours	1 745 031		1 745 031	804 578
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 589		7 589	589
TOTAL (II)		15 242 407	7 632 316	7 610 090	5 535 015
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	578 625		578 625	518 809
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	16 000		16 000	2 400
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	22 664		22 664	32 131
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 559 463	25 960	1 533 503	1 153 781
	Autres créances	515 023		515 023	197 156
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	950 000		950 000	950 000
	DISPONIBILITES	593 072		593 072	1 756 071
	Charges constatées d'avance	94 265		94 265	79 248
	TOTAL (III)	4 329 110	25 960	4 303 151	4 689 595
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	19 571 517	7 658 276	11 913 241	10 224 610
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			7 589	589
	(3) dont créances à plus d'un an				



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 150	300 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 015	30 015
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 577 370	3 249 079
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	574 172	819 916
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	684 313	744 789
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 166 020	5 143 949
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)	700 959	599 391
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 206 858	2 644 979
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 556	957 506
	Dettes fiscales et sociales	437 794	567 779
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 256	
	Autres dettes	347 601	104 553
Produits constatés d'avance (1)		232 198	206 453
Total des dettes		6 747 221	5 080 661
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 913 241	10 224 610
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		574 171,93	819 915,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 050 642	4 744 952
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 667
(3)	Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	12 mois	12 mois
	Exportation		
	Ventes de marchandises	82 244	67 195
	Production vendue (Biens)	324 019	180 085
	Production vendue (Services et Travaux)	8 158 743	6 618 976
	Montant net du chiffre d'affaires	8 565 005	6 866 256
	Production stockée	13 600	(6 233)
	Production immobilisée	110 846	366 080
	Subventions d'exploitation		12 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	63 356	68 452
	Autres produits	216	264
	Total des produits d'exploitation (1)	8 753 023	7 307 319
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	51 082	46 033
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 907 930	1 344 767
	Variation de stock	(59 816)	7 549
	Autres achats et charges externes	3 773 389	2 430 728
	Impôts, taxes et versements assimilés	99 156	85 004
	Salaires et traitements	893 894	905 150
	Charges sociales du personnel	335 215	359 145
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 028 281	926 623
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	11 688	
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	9 038	6 367
	Total des charges d'exploitation (2)	8 049 857	6 111 367
	RESULTAT D'EXPLOITATION	703 166	1 195 952



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		703 166	1 195 952
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)	30	11
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 088	27 223
	Total des produits financiers	30 118	27 234
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	71 304	45 887
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		71 304	45 887
RESULTAT FINANCIER		(41 186)	(18 653)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		661 980	1 177 299
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 130	24 601
	Sur opérations en capital	306 013	267 609
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	311 143	292 211
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	542	16 525
	Sur opérations en capital	29 084	187 467
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	29 627	203 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL		281 516	88 218
PARTICIPATION DES SALARIES		191 800	136 285
IMPOTS SUR LES BENEFICES		177 524	309 316
TOTAL DES PRODUITS		9 094 284	7 626 763
TOTAL DES CHARGES		8 520 112	6 806 847
RESULTAT DE L'EXERCICE		574 172	819 916

(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



ANNEXES DES COMPTES



Règles et Méthodes Comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014.

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 **11 913 241** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 094 284** euros et un total **charges** de **8 520 112** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **574 172** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

constituée du montant de la différence.

La société a bénéficié de la disposition fiscale de suramortissement sur l'exercice.

Le coût des immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Le coût de production inclut le prix d'achats des matières consommées et les coûts de main d'œuvre directe (salaires et charges sociales) pour réaliser et mettre en service l'immobilisation. La production immobilisée de l'exercice s'élève à 110 846 €.

Au 31 décembre 2022 les immobilisations en cours s'élèvent à 1 745 031€ et correspondent à la fabrication de stations mobiles et équipements industriels.

N° de compte	Intitulé	Mode	Durée
20500000	Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
20800000	Autres immobilisations incorp.	Linéaire	3 ans
21200000	Agenc. & aménagements terrains	Linéaire	de 10 à 15 ans
21300000	Constructions sol propre	Linéaire	de 5 à 30 ans
21400000	Constructions sol autrui	Linéaire	de 5 à 10 ans
21500000	Installations techniques	Linéaire	de 3 à 20 ans
21540000	Matériel industriel	Linéaire	de 3 à 5 ans
21570000	Agencements, aménagements mat. outl	Linéaire	de 1 à 6 ans
21810000	Installations générales	Linéaire	de 3 à 10 ans
21820000	Matériel transport	Linéaire	de 3 à 7 ans
21830000	Matériel bureau & info.	Linéaire	de 3 à 7 ans
21840000	Mobilier	Linéaire	de 5 à 7 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour 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. Aucune provision constatée au titre de l'exercice.

Créances et dettes

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



Règles et Méthodes Comptables

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.

Les produits constatés d'avance sont relatifs à la valorisation des déchets en cours de maturation. La durée moyenne est de 3 mois. La prestation est réputée acquise à l'issue de ces 3 mois.

Disponibilités

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

Engagements relatifs au personnel

Les engagements de retraite font l'objet d'un contrat de garantie souscrit auprès d'un organisme d'assurance. Le fond souscrit par la société couvre les engagements du personnel au 31/12/2022.



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	152 751		5 662			158 413
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	152 751		5 662			158 413
CORPORELLES	Terrains	55 584		403 723			459 306
	Constructions sur sol propre	2 439 523		268 864			2 708 387
	sur sol d'autrui	386 583					386 583
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 610 292		1 483 022		291 143	8 802 171
	Instal., agencement, aménagement divers	211 171		14 291			225 462
	Matériel de transport	571 588					571 588
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	168 451		9 426			177 877
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	804 578		3 133 115		2 192 662	1 745 031
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 247 769		5 312 441		2 483 805	15 076 406
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	589		7 000			7 589
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	589		7 000			7 589
TOTAL		12 401 109		5 325 103		2 483 805	15 242 407



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	50 268	888		51 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 268	888		51 155
CORPORELLES				
Terrains	6 991	6 528		13 519
Constructions sur sol propre	1 603 897	167 711		1 771 607
sur sol d'autrui	102 164			102 164
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	4 438 514	790 146	262 058	4 966 602
Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 015	26 277		92 292
Matériel de transport	481 175	31 005		512 181
Matériel de bureau, mobilier	117 069	5 726		122 795
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 815 826	1 027 393	262 058	7 581 161
TOTAL	6 866 094	1 028 281	262 058	7 632 316

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 autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	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							



Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	100 000	FDC SECA Negoce acquis en 2020
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	100 000	



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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	17 413	11 688	3 141	25 960
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		17 413	11 688	3 141	25 960
TOTAL GENERAL		17 413	11 688	3 141	25 960
Dont dotations et reprises					
	- d'exploitation		11 688	3 141	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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



Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 589	7 589	
Clients douteux ou litigieux	28 384	28 384	
Autres créances clients	1 531 079	1 531 079	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39	39	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 463	7 463	
Impôts sur les bénéfices	84 852	84 852	
Taxes sur la valeur ajoutée	394 809	394 809	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	10 075	10 075	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 786	17 786	
Charges constatées d'avances	94 265	94 265	
TOTAL DES CREANCES	2 176 339	2 176 339	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max : à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	700 959	211 237	489 722	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 556	1 452 556		
Personnel et comptes rattachés	263 703	263 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 130	72 130		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	80 644	80 644		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 317	21 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 256	369 256		
Groupe et associés	3 206 858		3 206 858	
Autres dettes	347 601	347 601		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	232 198	232 198		
TOTAL DES DETTES	6 747 221	3 050 642	3 696 579	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 321			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	256 992			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	66			



Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 226 676
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		345
Intérêts courus non échus	345	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		925 449
Fournisseurs fact. non parvenu	925 449	
Dettes fiscales et sociales		300 882
Dettes prov. congés payés	99 248	
Autres charges à payer	157 600	
Charges sur congés payés	38 610	
Direction générale des d	4 714	
Taxe apprentissage libératoire	710	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			94 265
Charges périodiques constatées d'avance		94 265	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			94 265



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			232 198
Travaux de compostage		232 198	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			232 198



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	300 150				300 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 015				30 015
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 249 079	328 291			3 577 370
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	819 916	(819 916)		574 172	574 172
Subventions d'investissement	744 789			(60 476)	684 313
Provisions réglementées					
TOTAL	5 143 949	(491 625)		513 696	5 166 020
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	491 625				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	491 625				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		4 652 324			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		4 652 324			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			22 071		



Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Hypothèque ou PDD			
Cession de créances Dailly notifiée			
Délégation d'assurance diverses (dans la limite du restant due)			
Nantissement de compte bancaire rémunéré			720 563
			720 563
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail LBP			767 645
			767 645
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC			
Autres engagements			
Caution solidaire PM			
Total des engagements financiers (1)			1 488 208
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		311 143
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 130
Autres produits exceptionnels	5 130	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		306 013
Cessions d'immo. corporelles	191 500	
Quote-part subventions invest.	114 513	
Total des charges exceptionnelles		29 627
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		542
Amendes & pénalités	248	
Rappels d'impôts	294	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		29 084
Valeur nette comptable immo.	29 084	
Résultat exceptionnel		281 516



Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
Professions intermédiaires	2
Employés	1
Ouvriers	17
TOTAL	21



Crédit-Bail

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/12/2022

VALEUR D'ORIGINE

1 044 983

1 044 983

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL**REDEVANCES PAYEES**

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

277 338

277 338

TOTAL

277 338

277 338

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

265 778

265 778

entre 1 et 5 ans

481 258

481 258

à plus de 5 ans

20 609

20 609

TOTAL

767 645

767 645

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL**MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE**

ABCDE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.150 €
Siège social : 54210 SAINT NICOLAS DE PORT
04 Rue du Champy
Zone Industrielle du Champy

348 811 076 RCS NANCY

._*._*_

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUIN 2023**

ET RESOLUTION VOTEE

._*._*_

BENEFICE : 574.171,93 €

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 574.171,93 € de la façon suivante :

- | | |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés : | 400.200,00 € |
| • le solde aux autres réserves, soit : | 173.971,93 € |

Le dividende revenant à chaque action s'élèverait donc à 232 €.

RESOLUTION VOTEE :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 574.171,93 € :

- | | |
|--|--------------|
| • à titre de distribution de dividendes aux associés : | 400.200,00 € |
| • le solde aux autres réserves, soit : | 173.971,93 € |

Le dividende revenant à chaque action s'élève donc à 232 €.

Il sera payé au siège social à compter de ce jour.

Sur le plan fiscal, les dividendes perçus par les associés, personnes morales, sont soumis, en principe, comme les autres produits perçus par la société, à l'impôt sur les sociétés. Une exonération de 95% du montant des dividendes (après imputation d'une quote-part de 5%) peut bénéficier à l'associé, personne morale, qui détient au moins 5% du capital de la société versante.

Le dividende ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique sur les revenus et gains du capital (PFU) de 30% sauf option expresse et irrévocable du contribuable au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec conservation de l'abattement de 40% ; étant ici précisé que ladite option est globale pour l'année en question et concerne aussi les coupons, intérêts et plus-values mobilières.

Le prélèvement forfaitaire unique est non libératoire sur la base d'un taux de 12,8% pour l'impôt sur le revenu et de 17,2% pour les prélèvements sociaux.

Il est supporté par les associés par voie de retenue à la source pratiquée par la société, sauf demande de dispense expressément formulée dès lors que les conditions pour bénéficier de cette dispense sont satisfaites.

L'Assemblée Générale prend acte que le montant du dividende distribué au titre des trois derniers exercices sociaux a été le suivant :

Exercice	Dividende global distribué	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	en euros	en euros	en euros	en euros
31/12/2019	284.625	165	165	284.460
31/12/2020	410.550	238	238	410.312
31/12/2021	491.625	285	285	491.340

