

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00699

Numéro SIREN : 327 411 948

Nom ou dénomination : A V M - INFORMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/035762

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 846 734                     | 653 770                                           | 192 964   | 149 047                       | 43 917        | 29.47  |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 446 337                     |                                                   | 446 337   | 446 337                       |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 210 955                     | 63 135                                            | 147 820   | 26 086                        | 121 734       | 466.67 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 1 024 370                   | 856 799                                           | 167 571   | 211 778                       | 44 207        | 20.87  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 580 041                     | 436 876                                           | 143 165   | 176 600                       | 33 435        | 18.93  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             | 15 375                      |                                                   | 15 375    | 5 688                         | 9 688         | 170.33 |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 49 675                      |                                                   | 49 675    | 49 675                        |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 3 173 488                   | 2 010 581                                         | 1 162 907 | 1 065 210                     | 97 697        | 9.17   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              | 125 047                     |                                                   | 125 047   | 106 782                       | 18 265        | 17.10  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 404 277                     |                                                   | 404 277   | 282 648                       | 121 629       | 43.03  |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 3 862 598                   | 4 100                                             | 3 858 498 | 4 032 009                     | 173 511       | 4.30   |
|                           | Autres créances                                 | 1 649 994                   |                                                   | 1 649 994 | 2 065 938                     | 415 944       | 20.13  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 2 551 330                   |                                                   | 2 551 330 | 3 106 879                     | 555 549       | 17.88  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 202 406                     |                                                   | 202 406   | 155 844                       | 46 562        | 29.88  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 8 795 652                   | 4 100                                             | 8 791 552 | 9 750 099                     | 958 548       | 9.83   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 11 969 139                  | 2 014 681                                         | 9 954 458 | 10 815 309                    | 860 850       | 7.96   |

**CERTIFIÉ CONFORME  
PAR LE PRÉSIDENT**

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

49 675

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                    | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                    |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 150 740 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 150 740                     | 150 740                       |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                     | 15 074                      | 15 074                        |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                              |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                    | 1 369 551                   | 1 155 414                     | 214 137       | 18.53  |
|                              | Report à nouveau                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                  | 1 163 345                   | 564 137                       | 599 208       | 106.22 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                     | 2 698 710                   | 1 885 365                     | 813 345       | 43.14  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                          |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                         | 1 411 218                   | 2 004 175                     | 592 957       | 29.59  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                        | 1 368                       | 1 112                         | 256           | 23.02  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                            | 12 600                      | 12 600                        |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                           | 3 594 301                   | 4 197 068                     | 602 767       | 14.36  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                        | 701 751                     | 727 974                       | 26 223        | 3.60   |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                      | 30 288                      | 78 408                        | 48 119        | 61.37  |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                    | 1 504 223                   | 1 908 608                     | 404 385       | 21.19  |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                    | 7 255 748                   | 8 929 944                     | 1 674 196     | 18.75  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                               | 9 954 458                   | 10 815 309                    | 860 850       | 7.96   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 714 364

6 510 142

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 983 740                  |             | 983 740    | 890 456                    |  | 93 284        | 10.48  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 20 941 277               | 71 751      | 21 013 028 | 24 319 575                 |  | 3 306 547     | 13.60  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 21 925 017               | 71 751      | 21 996 768 | 25 210 030                 |  | 3 213 263     | 12.75  |
| Production stockée                                                                |                          |             | 18 265     | 40 068                     |  | 21 803        | 54.42  |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 35 130     | 63 509                     |  | 28 379        | 44.69  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 597      | 4 227                      |  | 630           | 14.91  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 22 053 759 | 25 317 834                 |  | 3 264 076     | 12.89  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 775 366    | 639 635                    |  | 135 731       | 21.22  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 121 629    | 135 128                    |  | 13 499        | 9.99   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 16 480 196 | 20 256 481                 |  | 3 776 286     | 18.64  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 118 668    | 129 328                    |  | 10 660        | 8.24   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 2 395 730  | 2 553 778                  |  | 158 048       | 6.19   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 982 750    | 1 061 698                  |  | 78 949        | 7.44   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 244 130    | 258 744                    |  | 14 614        | 5.65   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 2 726      | 1 375                      |  | 1 351         | 98.29  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 10 050     | 40 364                     |  | 30 314        | 75.10  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 20 887 986 | 24 806 275                 |  | 3 918 289     | 15.80  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 165 773  | 511 559                    |  | 654 214       | 127.89 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

35 073  
38 318

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N        | Exercice N-1      | Ecart N / N-1    |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                                              | 31/12/2022 12     | 31/12/2021 12     | Euros            | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 51 071            | 59 876            | 8 805            | 14.71         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                   |                   |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 25 311            | 44                | 25 267           | NS            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                   |                   |                  |               |
| Différences positives de change                                              | 55                | 17                | 38               | 225.97        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                   |                   |                  |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>76 437</b>     | <b>59 937</b>     | <b>16 500</b>    | <b>27.53</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |                   |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 19 036            | 24 286            | 5 250            | 21.62         |
| Différences négatives de change                                              | 1 077             | 613               | 464              | 75.71         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>20 113</b>     | <b>24 899</b>     | <b>4 786</b>     | <b>19.22</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>56 324</b>     | <b>35 038</b>     | <b>21 286</b>    | <b>60.75</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>1 222 097</b>  | <b>546 597</b>    | <b>675 500</b>   | <b>123.58</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                   |                   |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                   | 35 073            | 35 073           | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 14 000            | 6 000             | 8 000            | 133.33        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>14 000</b>     | <b>41 073</b>     | <b>27 073</b>    | <b>65.91</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                   |                   |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 17 658            | 38 413            | 20 755           | 54.03         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 7 080             | 3 313             | 3 767            | 113.70        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>24 739</b>     | <b>41 726</b>     | <b>16 987</b>    | <b>40.71</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>10 739</b>     | <b>654</b>        | <b>10 085</b>    | <b>NS</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                   |                   |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 48 013            | 18 194            | 66 207           | 363.89        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>22 144 196</b> | <b>25 418 844</b> | <b>3 274 648</b> | <b>12.88</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>20 980 851</b> | <b>24 854 706</b> | <b>3 873 856</b> | <b>15.59</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>1 163 345</b>  | <b>564 137</b>    | <b>599 208</b>   | <b>106.22</b> |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises hées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises hées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                            | page |
|------------------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                     |      |
| Principes et conventions générales                         | 17   |
| Permanence ou changement de méthodes                       | 17   |
| Informations générales complémentaires                     | 17   |
| <br><b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                                   | 18   |
| Etat des amortissements                                    | 19   |
| Etat des provisions                                        | 20   |
| Etat des échéances des créances et des dettes              | 20   |
| Composition du capital social                              | 20   |
| Frais d'établissement                                      | 20   |
| Fonds commercial                                           | 21   |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 21   |
| Evaluation des immobilisations corporelles                 | 21   |
| Evaluation des amortissements                              | 21   |
| Titres immobilisés                                         | 21   |
| Evaluation des matières et marchandises                    | 22   |
| Evaluations des produits et en cours                       | 22   |
| Dépréciation des stocks et en cours                        | 22   |
| Evaluation des créances et des dettes                      | 22   |
| Dépréciation des créances                                  | 22   |
| Disponibilités en Euros                                    | 22   |
| Produits à recevoir                                        | 23   |
| Charges à payer                                            | 23   |
| Charges et produits constatés d'avance                     | 23   |
| <br><b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Informations en matière de crédit bail                     | 24   |
| Engagement en matière de pensions et retraites             | 24   |
| <br><b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>                  |      |
| Produits et charges exceptionnels                          | 24   |
| Valeurs mobilières                                         | 24   |
| Produits et charges sur exercices antérieurs               | 24   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 954 458.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 996 767.54 Euros et dégageant un bénéfice de 1 163 345.22 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Les différentes activités génèrent des produits constatés d'avance (PCA) significatifs sur les domaines suivants :

1 Maintenance : les PCA sont calculés au prorata temporis de la durée du contrat de maintenance soit 274 K€.

2 Solution hébergée de gestion des fax :

le chiffre d'affaires de cette famille de services est constitué

" d'une part d'abonnement au service et d'une part de consommations vendues sous forme de packs prépayés. Les produits constatés d'avance sur la part abonnement (à laquelle sont déduits les

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

coûts initiaux de mise en service) sont calculés au prorata temporis de la durée d'abonnement restante, soit 420 K€ au 31/12/2022.

" D'autres Part des Packs de droits à consommations :

Pour les consommations vendues sous forme de packs, compte tenu que les coûts associés à ce service sont majoritairement constitués des coûts fixe d'infrastructure engagés linéairement sur la durée d'existence du service et peu du coût variable de l'unité consommée, la société AVM INFORMATIQUE a choisi de calculer les produits, constatés d'avance en retenant 20 % du montant du PCA calculé selon une méthode basée uniquement sur les consommations réelles et 80 % du montant du PCA calculés (auxquels sont déduit les coûts initiaux de mise en service) selon une méthode basée uniquement sur la durée d'accès au service, soit un montant final de 488 KE au 31/12/2022. -

3 - Autres Solutions hébergées (Démat - CM) : les PCA sont calculés au prorata des accès réels au service soit 152 K€

2 Solution téléphonie : La solutions de téléphonie Tel4b est parfois facturée en prépayé et donne leur à constatation de 170 K€ de Pca au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                     |               |                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 305 147</b>                    |               | <b>247 575</b> |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 062 906                           |               | 54 871         |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 411 350                             |               |                |
| Matériel de transport                                      | 129 210                             |               | 36 775         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 45 439                              |               |                |
| Avances et acomptes                                        | 5 688                               |               | 9 688          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 654 592</b>                    |               | <b>101 333</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 49 675                              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>49 675</b>                       |               |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>3 009 414</b>                    |               | <b>348 908</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 48 696   | 1 504 026                            | 1 504 026                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 93 406   | 1 024 370                            | 1 024 370                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 411 350                              | 411 350                                          |
| Matériel de transport                                      |               | 42 732   | 123 252                              | 123 252                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 45 439                               | 45 439                                           |
| Avances et acomptes                                        |               |          | 15 375                               | 15 375                                           |
| TOTAL                                                      |               | 136 138  | 1 619 787                            | 1 619 787                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 49 675                               | 49 675                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 49 675                               | 49 675                                           |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 184 834  | 3 173 488                            | 3 173 488                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 683 677                     | 81 924                     | 48 696                  | 716 905                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 851 128                     | 98 801                     | 93 129                  | 856 799                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 296 350                     | 38 247                     |                         | 334 596                   |
| Matériel de transport                                      | 69 928                      | 24 194                     | 35 929                  | 58 193                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 43 121                      | 965                        |                         | 44 086                    |
| TOTAL                                                      | 1 260 527                   | 162 206                    | 129 058                 | 1 293 675                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 944 204                   | 244 130                    | 177 753                 | 2 010 581                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 81 924                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 98 801                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 38 247                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 24 194                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 965                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 162 206                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 244 130                     |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 1 375                    | 2 726                   |                               |                                   | 4 100                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 375</b>             | <b>2 726</b>            |                               |                                   | <b>4 100</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>1 375</b>             | <b>2 726</b>            |                               |                                   | <b>4 100</b>           |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>2 726</b>            |                               |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 49 675           |                  | 49 675        |
| Clients douteux ou litigieux                  | 18 003           | 18 003           |               |
| Autres créances clients                       | 3 844 595        | 3 844 595        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 3 985            | 3 985            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 667              | 667              |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 32 814           | 32 814           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 82 623           | 82 623           |               |
| Groupe et associés                            | 1 156 998        | 1 156 998        |               |
| Débiteurs divers                              | 372 907          | 372 907          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 202 406          | 202 406          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5 764 672</b> | <b>5 714 997</b> | <b>49 675</b> |

| <b>Etat des dettes</b>                                  | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 399            | 3 399            |                  |                 |
| Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 400 802        | 650 802          | 750 000          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                       | 3 594 301        | 3 594 301        |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                          | 321 276          | 321 276          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux           | 302 355          | 302 355          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                              | 62 049           | 62 049           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                        | 16 071           | 16 071           |                  |                 |
| Groupe et associés                                      | 12 600           | 12 600           |                  |                 |
| Autres dettes                                           | 30 288           | 30 288           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                             | 1 504 223        | 721 223          | 783 000          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>7 247 364</b> | <b>5 714 364</b> | <b>1 533 000</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                 | 600 131          |                  |                  |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 20.0000                    | 7 537            |       |            | 7 537  |

### Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                      | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| Mali Technique suite Fusion | 446 336              |           |                 | 446 336 |                            |
| Absortion CVM               |                      |           |                 |         |                            |
| Total                       | 446 336              |           |                 | 446 336 |                            |

En application des dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC et applicables pour la première fois à la clôture des comptes 2018, une analyse de la valeur des éléments du fonds commercial a été menée par la Direction. Cette analyse a permis de conclure que :

- le fonds commercial avait une durée de vie non limitée,
- les tests de dépréciation mis en œuvre, le cas échéant par groupe d'actifs, concluent à l'absence de dépréciation au 31/12/2022.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Logiciels                   | Linéaire | 1 à 5 ans   |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et 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.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 253 939 |
| Autres créances                                                          | 85 111  |
| Total                                                                    | 339 049 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 399     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 577 326   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 470 265   |
| Autres dettes                                                          | 23 017    |
| Total                                                                  | 1 074 007 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant   |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation      | 202 406   |
| Total                       | 202 406   |
| Produits constatés d'avance | Montant   |
| Produits d'exploitation     | 1 504 223 |
| Total                       | 1 504 223 |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement de retraite est estimé à 192 000 €

Il a été souscrit en mars 2008, un contrat d'épargne retraite entreprise auprès du groupe AXA.

Ce compte (Hors Bilan) 490/2721005137300 s'élève à 43 104 €.

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                     | Montant | imputé au compte |
|----------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels     |         |                  |
| - cession Vehicules        | 14 000  |                  |
| Total                      | 14 000  |                  |
| Charges exceptionnelles    |         |                  |
| - Charges sur ex anterieur | 17 658  |                  |
| - cession vehicules        | 7 080   |                  |
| Total                      | 24 738  |                  |

### Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

### Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature               | Montant | imputé au compte |
|----------------------|---------|------------------|
| Charges              |         |                  |
| - leyton ip box 2021 | 17 658  |                  |
| Total                | 17 658  |                  |

## **A.V.M. INFORMATIQUE**

Société par actions simplifiée au capital de 150 740 €  
Siège social : « Le River Side », 45 avenue Leclerc  
69007 LYON

---

327 411 948 RCS LYON

---

## **AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2023**

---

### **TROISIÈME RÉSOLUTION**

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui est un bénéfice s'élevant à + 1 163 345,22 €, augmenté d'une somme de 1 336 654,78 € prélevée sur les « autres réserves », ainsi qu'il suit :

- à hauteur d'une somme de 40 000 € à la répartition d'un dividende précipitaire revenant aux porteurs d'actions de catégorie A ;
- à hauteur d'une somme de 200 000 € à la répartition d'un dividende de 26,54 € par action distribué entre les associés au prorata de leur participation au capital ;
- le solde à savoir la somme de 2 260 000 € à la répartition d'un dividende de 473 € par action de catégorie B.

Le dividende est mis en paiement au siège social immédiatement.

Les dividendes seront versés aux associés personnes physiques par la société sous déduction :

- de la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % ;
- et, sauf dispense demandée dans les conditions légales, du prélèvement forfaitaire obligatoire au taux de 12,80 % visé à l'article 117 quater du Code général des Impôts.

Les dividendes distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, devront être inclus par chaque associé dans sa déclaration annuelle de revenu.

Ils seront imposés au taux forfaitaire de 12,80 % ou, sur option de l'associé pour l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après abattement de 40 %.

Chaque associé peut demander à être dispensé de l'acompte d'impôt sur le revenu de 12,80%, en fonction de son revenu fiscal de référence.

Ainsi, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros pour les contribuables seuls (célibataires, divorcés ou veufs) et à 75 000 euros pour les contribuables soumis à une imposition commune



(couples mariés ou pacsés) peuvent demander à'être dispensées de ce prélèvement (CGI, art. 117 quater).

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que le montant des dividendes par action mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

| Exercice clos le | Dividende<br>Par action |         |         | Part des revenus<br>éligibles à la<br>réfaction de 40% | Part des revenus non<br>éligibles à la<br>réfaction de 40% |
|------------------|-------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  | Ordinaire               | A       | B       |                                                        |                                                            |
| 31/12/2021       | -                       | 27,78 € | 57,20 € | 76 580 €                                               | 273 420 €                                                  |
| 31/12/2020       | -                       | 27,78 € | 46,74 € | 76 580 €                                               | 223 420 €                                                  |
| 31/12/2019       | -                       | 27,78 € | 57,20 € | 76 580 €                                               | 273 420 €                                                  |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée des votants.

Extrait certifié conforme  
Le Président  
Pour AFG HOLDING, M. Florent GAREL



Jean-Marc BAREILLE  
Expert-Comptable  
Commissaire aux  
comptes  
Associé

## AVM INFORMATIQUE

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 150 740 €

42 avenue Leclerc, Immeuble Le River Side,  
69007 LYON

R.C.S : LYON 327 411 948

### RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31/12/2022*

À l'assemblée générale de la société AVM INFORMATIQUE

### **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 AVM INFORMATIQUE 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.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note de l'annexe intitulée « Informations générales complémentaires » décrit les informations sur la méthode retenue pour calculer les produits constatés d'avance. Nous avons validé le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

## 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.

### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés*

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Limonest, le 21/06/2023

Le commissaire aux comptes,

**ACORA AUDIT**



50 Allée des Cyprès  
69 760 LIMONEST

**Jean-Marc BAREILLE**



### Pièces jointes :

- Annexe « description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes ;
- Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022

## ANNEXE

### DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 l'association 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.

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 846 734                     | 653 770                                           | 192 964   | 149 047                       | 43 917        | 29.47  |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 446 337                     |                                                   | 446 337   | 446 337                       |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 210 955                     | 63 135                                            | 147 820   | 26 086                        | 121 734       | 466.67 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 1 024 370                   | 856 799                                           | 167 571   | 211 778                       | 44 207        | 20.87  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 580 041                     | 436 876                                           | 143 165   | 176 600                       | 33 435        | 18.93  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             | 15 375                      |                                                   | 15 375    | 5 688                         | 9 688         | 170.33 |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 49 675                      |                                                   | 49 675    | 49 675                        |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 3 173 488                   | 2 010 581                                         | 1 162 907 | 1 065 210                     | 97 697        | 9.17   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              | 125 047                     |                                                   | 125 047   | 106 782                       | 18 265        | 17.10  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 404 277                     |                                                   | 404 277   | 282 648                       | 121 629       | 43.03  |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 3 862 598                   | 4 100                                             | 3 858 498 | 4 032 009                     | 173 511       | 4.30   |
|                           | Autres créances                                 | 1 649 994                   |                                                   | 1 649 994 | 2 065 938                     | 415 944       | 20.13  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 2 551 330                   |                                                   | 2 551 330 | 3 106 879                     | 555 549       | 17.88  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 202 406                     |                                                   | 202 406   | 155 844                       | 46 562        | 29.88  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 8 795 652                   | 4 100                                             | 8 791 552 | 9 750 099                     | 958 548       | 9.83   |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 11 969 139                  | 2 014 681                                         | 9 954 458 | 10 815 309                    | 860 850       | 7.96   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

49 675

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                    | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                    |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 150 740 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 150 740                     | 150 740                       |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                     | 15 074                      | 15 074                        |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                              |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                    | 1 369 551                   | 1 155 414                     | 214 137       | 18.53  |
|                              | Report à nouveau                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                  | 1 163 345                   | 564 137                       | 599 208       | 106.22 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                     | 2 698 710                   | 1 885 365                     | 813 345       | 43.14  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                          |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                         | 1 411 218                   | 2 004 175                     | 592 957       | 29.59  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                        | 1 368                       | 1 112                         | 256           | 23.02  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                            | 12 600                      | 12 600                        |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                           | 3 594 301                   | 4 197 068                     | 602 767       | 14.36  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                        | 701 751                     | 727 974                       | 26 223        | 3.60   |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                      | 30 288                      | 78 408                        | 48 119        | 61.37  |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (I)                                                                    | 1 504 223                   | 1 908 608                     | 404 385       | 21.19  |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                    | 7 255 748                   | 8 929 944                     | 1 674 196     | 18.75  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                               | 9 954 458                   | 10 815 309                    | 860 850       | 7.96   |



(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 714 364

6 510 142

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 983 740                  |             | 983 740    | 890 456                    |  | 93 284        | 10.48  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 20 941 277               | 71 751      | 21 013 028 | 24 319 575                 |  | 3 306 547     | 13.60  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 21 925 017               | 71 751      | 21 996 768 | 25 210 030                 |  | 3 213 263     | 12.75  |
| Production stockée                                                                |                          |             | 18 265     | 40 068                     |  | 21 803        | 54.42  |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 35 130     | 63 509                     |  | 28 379        | 44.69  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 597      | 4 227                      |  | 630           | 14.91  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 22 053 759 | 25 317 834                 |  | 3 264 076     | 12.89  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 775 366    | 639 635                    |  | 135 731       | 21.22  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 121 629    | 135 128                    |  | 13 499        | 9.99   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 16 480 196 | 20 256 481                 |  | 3 776 286     | 18.64  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 118 668    | 129 328                    |  | 10 660        | 8.24   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 2 395 730  | 2 553 778                  |  | 158 048       | 6.19   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 982 750    | 1 061 698                  |  | 78 949        | 7.44   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 244 130    | 258 744                    |  | 14 614        | 5.65   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 2 726      | 1 375                      |  | 1 351         | 98.29  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 10 050     | 40 364                     |  | 30 314        | 75.10  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 20 887 986 | 24 806 275                 |  | 3 918 289     | 15.80  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 165 773  | 511 559                    |  | 654 214       | 127.89 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

35 073  
38 318

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 51 071     |    | 59 876       |    | 8 805         | 14.71  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 25 311     |    | 44           |    | 25 267        | NS     |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              | 55         |    | 17           |    | 38            | 225.97 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 76 437     |    | 59 937       |    | 16 500        | 27.53  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 19 036     |    | 24 286       |    | 5 250         | 21.62  |
| Différences négatives de change                                              | 1 077      |    | 613          |    | 464           | 75.71  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 20 113     |    | 24 899       |    | 4 786         | 19.22  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 56 324     |    | 35 038       |    | 21 286        | 60.75  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 1 222 097  |    | 546 597      |    | 675 500       | 123.58 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |    |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |    | 35 073       |    | 35 073        | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 14 000     |    | 6 000        |    | 8 000         | 133.33 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 14 000     |    | 41 073       |    | 27 073        | 65.91  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 17 658     |    | 38 413       |    | 20 755        | 54.03  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 7 080      |    | 3 313        |    | 3 767         | 113.70 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 24 739     |    | 41 726       |    | 16 987        | 40.71  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 10 739     |    | 654          |    | 10 085        | NS     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 48 013     |    | 18 194       |    | 66 207        | 363.89 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 22 144 196 |    | 25 418 844   |    | 3 274 648     | 12.88  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 20 980 851 |    | 24 854 706   |    | 3 873 856     | 15.59  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 163 345  |    | 564 137      |    | 599 208       | 106.22 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 954 458.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 996 767.54 Euros et dégageant un bénéfice de 1 163 345.22 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)



#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Les différentes activités génèrent des produits constatés d'avance (PCA) significatifs sur les domaines suivants :

1 Maintenance : les PCA sont calculés au prorata temporis de la durée du contrat de maintenance soit 274 K€.

2 Solution hébergée de gestion des fax :

le chiffre d'affaires de cette famille de services est constitué

" d'une part d'abonnement au service et d'une part de consommations vendues sous forme de packs prépayés. Les produits constatés d'avance sur la part abonnement (à laquelle sont déduits les

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

coûts initiaux de mise en service) sont calculés au prorata temporis de la durée d'abonnement restante, soit 420 K€ au 31/12/2022.

" D'autres Part des Packs de droits à consommations :

Pour les consommations vendues sous forme de packs, compte tenu que les coûts associés à ce service sont majoritairement constitués des coûts fixe d'infrastructure engagés linéairement sur la durée d'existence du service et peu du coût variable de l'unité consommée, la société AVM INFORMATIQUE a choisi de calculer les produits, constatés d'avance en retenant 20 % du montant du PCA calculé selon une méthode basée uniquement sur les consommations réelles et 80 % du montant du PCA calculés (auxquels sont déduit les coûts initiaux de mise en service) selon une méthode basée uniquement sur la durée d'accès au service, soit un montant final de 488 KE au 31/12/2022. -

3 - Autres Solutions hébergées (Démat - CM) : les PCA sont calculés au prorata des accès réels au service soit 152 K€

2 Solution téléphonie : La solutions de téléphonie Tel4b est parfois facturée en prépayé et donne leur à constatation de 170 K€ de Pca au 31/12/2022



### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 1 305 147                           |               | 247 575      |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 062 906                           |               | 54 871       |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 411 350                             |               |              |
| Matériel de transport                                      | 129 210                             |               | 36 775       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 45 439                              |               |              |
| Avances et acomptes                                        | 5 688                               |               | 9 688        |
| TOTAL                                                      | 1 654 592                           |               | 101 333      |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 49 675                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 49 675                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 3 009 414                           |               | 348 908      |

## ANNEXE

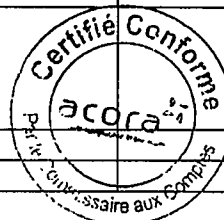
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 48 696   | 1 504 026                      | 1 504 026                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 93 406   | 1 024 370                      | 1 024 370                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 411 350                        | 411 350                                    |
| Matériel de transport                                      |               | 42 732   | 123 252                        | 123 252                                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 45 439                         | 45 439                                     |
| Avances et acomptes                                        |               |          | 15 375                         | 15 375                                     |
| TOTAL                                                      |               | 136 138  | 1 619 787                      | 1 619 787                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 49 675                         | 49 675                                     |
| TOTAL                                                      |               |          | 49 675                         | 49 675                                     |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 184 834  | 3 173 488                      | 3 173 488                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 683 677                  | 81 924                  | 48 696               | 716 905                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 851 128                  | 98 801                  | 93 129               | 856 799                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 296 350                  | 38 247                  |                      | 334 596                |
| Matériel de transport                                      | 69 928                   | 24 194                  | 35 929               | 58 193                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 43 121                   | 965                     |                      | 44 086                 |
| TOTAL                                                      | 1 260 527                | 162 206                 | 129 058              | 1 293 675              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 944 204                | 244 130                 | 177 753              | 2 010 581              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 81 924                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 98 801                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 38 247                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 24 194                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 965                      |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 162 206                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 244 130                  |                           |                              |                             |          |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                       | 1 375                    | 2 726                   |                               |                                   | 4 100                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>1 375</b>             | <b>2 726</b>            |                               |                                   | <b>4 100</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>1 375</b>             | <b>2 726</b>            |                               |                                   | <b>4 100</b>           |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 2 726                   |                               |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 49 675           |                  | 49 675        |
| Clients douteux ou litigieux                  | 18 003           | 18 003           |               |
| Autres créances clients                       | 3 844 595        | 3 844 595        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 3 985            | 3 985            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 667              | 667              |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 32 814           | 32 814           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 82 623           | 82 623           |               |
| Groupe et associés                            | 1 156 998        | 1 156 998        |               |
| Débiteurs divers                              | 372 907          | 372 907          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 202 406          | 202 406          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5 764 672</b> | <b>5 714 997</b> | <b>49 675</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 399            | 3 399            |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 400 802        | 650 802          | 750 000          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 3 594 301        | 3 594 301        |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 321 276          | 321 276          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 302 355          | 302 355          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 62 049           | 62 049           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 16 071           | 16 071           |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 12 600           | 12 600           |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 30 288           | 30 288           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 1 504 223        | 721 223          | 783 000          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>7 247 364</b> | <b>5 714 364</b> | <b>1 533 000</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 600 131          |                  |                  |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 20.0000                    | 7 537            |       |            | 7 537  |

### Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                                        | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|                                               | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| Mali Technique suite Fusion<br>Absorption CVM | 446 336              |           |                 | 446 336 |                            |
| Total                                         | 446 336              |           |                 | 446 336 |                            |

En application des dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC et applicables pour la première fois à la clôture des comptes 2018, une analyse de la valeur des éléments du fonds commercial a été menée par la Direction. Cette analyse a permis de conclure que :

- le fonds commercial avait une durée de vie non limitée,
- les tests de dépréciation mis en œuvre, le cas échéant par groupe d'actifs, concluent à l'absence de dépréciation au 31/12/2022.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Logiciels                   | Linéaire | 1 à 5 ans   |



### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et 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.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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



### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 253 939 |
| Autres créances                                                          | 85 111  |
| Total                                                                    | 339 049 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 399     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 577 326   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 470 265   |
| Autres dettes                                                          | 23 017    |
| Total                                                                  | 1 074 007 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant   |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation      | 202 406   |
| Total                       | 202 406   |
| Produits constatés d'avance | Montant   |
| Produits d'exploitation     | 1 504 223 |
| Total                       | 1 504 223 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement de retraite est estimé à 192 000 €

Il a été souscrit en mars 2008, un contrat d'épargne retraite entreprise auprès du groupe AXA.

Ce compte (Hors Bilan) 490/2721005137300 s'élève à 43 104 €.



### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                     | Montant | imputé au compte |
|----------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels     |         |                  |
| - cession Vehicules        | 14 000  |                  |
| Total                      | 14 000  |                  |
| Charges exceptionnelles    |         |                  |
| - Charges sur ex anterieur | 17 658  |                  |
| - cession vehicules        | 7 080   |                  |
| Total                      | 24 738  |                  |

#### Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

#### Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature               | Montant | imputé au compte |
|----------------------|---------|------------------|
| Charges              |         |                  |
| - leyton ip box 2021 | 17 658  |                  |
| Total                | 17 658  |                  |