RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 60023
Numéro SIREN : 353 593 031
Nom ou dénomination : Abipa France - VSL

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2023 sous le numéro de dépôt 6073

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS Abipa France - VSL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Rue Nicolas leblanc 47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 3 5 9 3 0 3 1 0 0 0 2 7

Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	431 593	CQ 281 984	149 609	320 569
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	141 402	AG 139 865	1 536	13 910
	Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI	154 000	154 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 674 854	AS 1 271 717	403 136	366 411
	Autres immobilisations corporelles	AT	330 183	AU 246 500	83 683	105 154
	Immobilisations en cours	AV	41 712	AW	41 712	
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	105	CV	105	105
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	77 744	BI	77 744	101 805
	TOTAL (II)	BJ	2 851 595	BK 1 940 068	911 527	1 061 955
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 330 553	BM	1 330 553	1 007 066
	En cours de production de biens	BN	1 048 103	BO	1 048 103	773 086
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	2 344 980	BS 58 398	2 286 582	1 806 901
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 632 586	BY	1 632 586	1 325 265
	Autres créances (3)	BZ	985 990	CA	985 990	506 992
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	70 489	CG	70 489	188 872
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 825	CI	22 825	15 265
	TOTAL (III)	CJ	7 435 528	CK 58 398	7 377 130	5 623 451
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	752		752	8
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	10 287 877	1A 1 998 466	8 289 410	6 685 415

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 67 683 | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS Abipa France - VSL Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 355 184)	DA	355 184	355 184
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	35 518	35 518
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	583 638	1 024 133
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	20 300	(440 495)
	Subventions d'investissement	DJ	42 510	62 136
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 037 151	1 036 477
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	752	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	752	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 021 987	1 058 466
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 256 338	596 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 039 712	3 063 712
	Dettes fiscales et sociales	DY	617 414	665 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	231 526	177 215
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	84 526	87 674
	TOTAL (IV)	EC	7 251 506	5 648 729
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		207
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 289 410	6 685 415
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 768 135	4 990 314
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	945 884	926 167

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

Cegid Group

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFiP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS Abipa France - VSL — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	5 614 337	FE	286 674	FF	5 901 012	4 891 011
	Production vendue services *	FG	718 988	FH		FI	718 988	515 555
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 333 325	FK	286 674	FL	6 620 000	5 406 566
	Production stockée*					FM	765 302	(31 343)
	Production immobilisée*					FN	41 712	205 820
	Subventions d'exploitation					FO	10 430	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	361 529	59 205
	Autres produits (1) (11)					FQ	700	52
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 799 675	5 640 300
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 290 986	1 380 187
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(323 486)	(768)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 097 194	2 305 977
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	72 539	70 426
	Salaires et traitements*					FY	1 643 137	1 439 879
	Charges sociales (10)					FZ	540 846	465 337
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	380 146	368 816
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	58 398	47 792
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	288	848
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 760 052	6 078 497
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	39 623	(438 196)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	349	487
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		256
	Différences positives de change					GN	12 453	8 756
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	12 803	9 500
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	752	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	49 409	25 616
	Différences négatives de change					GS	1 462	2 869
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	51 624	28 485
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(38 821)	(18 985)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	802	(457 182)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS Abipa France - VSL — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 626	19 631
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		36 798
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19 626	56 429
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	128	36 798
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	128	36 798
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	19 498	19 631
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		2 945
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 832 105	5 706 230
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 811 804	6 146 725
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	20 300	(440 495)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	130 864	133 130
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	4 664	51
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	313 736	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	226	699
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers	128	
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat		19 626

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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



Annexes

Le secteur aérien a continué à se rétablir des effets de la pandémie Covid-19 pendant l'exercice 2022 au point que le trafic aérien mondial est revenu fin 2022 au niveau avant pandémie début 2023. Toutefois, de nouveaux évènements macro-économiques et géopolitiques sont venus perturber cette reprise.

La guerre en Ukraine a eu des effets limités sur la filière, en revanche, l'inflation, qui avait démarré avant le conflit et s'est accentuée depuis, a eu des conséquences significatives sur la société.

En effet, celle-ci a subi pendant l'exercice 2022 une hausse constante du prix des matières premières, ce qui a pesé sur ses marges de façon progressive. Dans la mesure où un tel contexte inflationniste était inédit ces quinze dernières années, il a été difficile voire impossible de répercuter ces hausses aux clients : des négociations de hausse de prix ont été initiées à l'automne mais elles n'ont eu qu'un effet limité sur l'exercice 2022. Concernant l'énergie, en particulier l'électricité, la société n'a pas subi de hausse significative en 2022 car elle avait conclu un contrat à prix fixe pour avant la période d'inflation. Ce contrat se terminant le 31 décembre 2022, c'est sur l'exercice 2023 que cette augmentation aura un impact estimé à environ +200%.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de 8 289 410 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 20 300 €.

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

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

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

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

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

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

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Matériel et outillage industriels :	3 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	3 à 5 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

FONDS DE COMMERCE :

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 185 689.35 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	787 780		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 203		1 200
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 500 380		198 297
Installations générales, agenc., aménag.	514 172		8 566
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 577		4 005
Emballages récupérables et divers	1 540		
Immobilisations corporelles en cours			41 712
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 057 669		252 580
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	101 805		67 683
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	101 910		67 683
TOTAL GENERAL	3 241 561		321 463

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		356 186	431 594	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			295 403	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		23 821	1 674 855	
Installations générales, agencements divers		239 676	283 062	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 582	
Emballages récupérables et divers			1 540	
Immobilisations corporelles en cours			41 712	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		263 498	2 046 750	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 744	77 744	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		91 744	77 849	
TOTAL GENERAL		711 428	2 851 596	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	467 210	170 960	356 186	281 984
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	126 292	13 574		139 866
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	593 503	184 533	356 186	421 850
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 133 968	161 571	23 821	1 271 718
Installations générales, agenc. et aménag. divers	418 365	27 424	239 676	206 112
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 605	6 352		38 957
Emballages récupérables, divers	1 165	267		1 431
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 586 103	195 614	263 498	1 518 218
TOTAL GENERAL	2 179 605	380 147	619 684	1 940 068

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		752		752
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		752		752
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	47 792	58 398	47 792	58 398
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	47 792	58 398	47 792	58 398
TOTAL GENERAL	47 792	59 150	47 792	59 150

Dotations et reprises d'exploitation	58 398	47 792
Dotations et reprises financières	752	
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	16,04	35,15	-19,11
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**16,04**	**35,15**	**-19,11**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	92 699,20	33 486,59	59 212,61
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	7 621,70	21 117,16	-13 495,46
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 320,90**	**54 603,75**	**45 717,15**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder		757,98	-757,98
TOTAL AUTRES DETTES			**757,98**	**-757,98**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	147 864,81	160 715,03	-12 850,22
428600	Personnel - Autres charges à payer	11 167,00		11 167,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	48 011,39	51 546,46	-3 535,07
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	5 461,53	1 947,31	3 514,22
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 149,52	3 423,23	-273,71
448600	Etat - Charges à payer	12 979,91	15 548,44	-2 568,53
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**228 634,16**	**233 180,47**	**-4 546,31**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	14 253,06	6 786,39	7 466,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**14 253,06**	**6 786,39**	**7 466,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		**343 224,16**	**295 363,74**	**47 860,42**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	77 744	67 683	10 061
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 632 586	1 632 586	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 700	2 700	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	530 997	530 997	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	16 462	16 462	
Groupe et associés	9 066	9 066	
Débiteurs divers	426 766	426 766	
Charges constatées d'avance	22 826	22 826	
TOTAL GENERAL	2 719 147	2 709 086	10 061

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	945 900	945 900		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	76 088	56 526	19 562	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 039 712	4 039 712		
Personnel et comptes rattachés	161 588	161 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240 620	193 434	47 186	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	196 424	196 424		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 783	18 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 256 339	839 716	366 232	50 391
Autres dettes	231 527	231 527		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	84 526	84 526		
TOTAL GENERAL	7 251 506	6 768 136	432 980	50 391

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 176
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	22 825,61	15 265,43	7 560,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**22 825,61**	**15 265,43**	**7 560,18**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	-84 526,00	-87 674,95	3 148,95
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-84 526,00**	**-87 674,95**	**3 148,95**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	15 016,28	7 288,20	7 728,08
418190	Clients Groupe - Factures à établir	306 940,80		306 940,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**321 957,08**	**7 288,20**	**314 668,88**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	29 452,83	39 872,20	-10 419,37
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir	339 360,00	7 320,00	332 040,00
448700	Etat - produits à recevoir	16 462,00	8 965,00	7 497,00
468700	Divers - produits à recevoir	57 952,83		57 952,83
TOTAL AUTRES CREANCES		**443 227,66**	**56 157,20**	**387 070,46**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**765 184,74**	**63 445,40**	**701 739,34**

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 036 478
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 036 478

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	440 495	
Variations des subventions d'investissement	19 626	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		460 795
SOLDE		674

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 037 152

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de produits finis	5 530 555	286 675	5 817 229	4 829 496	20,45 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	83 783		83 783	61 516	36,20 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	718 988		718 988	515 556	39,46 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	6 333 326	286 675	6 620 001	5 406 567	22,44 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	22 199			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ABIPA FRANCE - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 302 082		1 302 082
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			600 235		600 235
Exercice en cours			132 113		132 113
TOTAL			732 348		732 348
VALEUR NETTE			569 734		569 734
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			888 979		888 979
Exercice en cours			130 864		130 864
TOTAL			1 019 843		1 019 843
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 864		130 864
A plus d'un an et moins de 5 ans			189 762		189 762
A plus de cinq ans					
TOTAL			320 626		320 626
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			130 864		130 864

Engagements donnés							
Catégories d'engagements		Total	Au profit de				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL		- €		- €			

Engagements reçus							
Catégories d'engagements		Total	Accordés par				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
BPO	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
CIC	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
CA	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
CDN	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
SG	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
HSBC	Caution solidaire GLC	175 000 €				175 000 €	
Palatine	Caution solidaire GLC	80 000 €				80 000 €	
TOTAL		1 005 000 €		- €			

Engagements réciproques							
Catégories d'engagements		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL							

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disp l'entrepri
Cadres	7	
Agents de maîtrise	17	
Employés	3	
Ouvriers	23	
TOTAL	50	

Effectif du personnel au 31/12/22 :	50	dont	1

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 712	7 135	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	6 712	7 135	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	6 712	7 135	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	6 712	7 135	100,00	100,00

Les éléments postérieurs à la clôture significatifs sont :

- Les négociations d'augmentations de prix très substantielles avec les clients afin de restaurer les marges, ainsi que la mise en place d'accords de révision de prix notamment afin de limiter l'impact de la variation des prix de matières premières sur les marges.
- Le soutien continu du groupe Abipa auprès de Abipa France qui s'est manifesté par le versement de 2.5 millions d'euro sur le premier trimestre 2023 dont une partie a été affecté à la société.

Société par Actions Simplifiée

« **Abipa France - VSL** »

Capital social : 355.184 €uros

Siège social : Zone Industrielle de la Barbière

VILLENEUVE SUR LOT
(Lot et Garonne)

RCS AGEN B 353.593.031
SIRET : 353.593.031.000.27

o=o=o=O=o=o=o

AFFECTION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 20.300,59 €uros au compte de réserves facultatives afin de le porter de 583.638,72 € à 603.939,31 €.

ADOPTION

par Décision de l'Associée unique du 09 Juin 2023



TRIAXE Audit

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

ABIPA France - VSL

Société par Actions Simplifiée au Capital de 355 184 €
Siège social : ZI la Barbière – 47 300 VILLENEUVE SUR LOT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de la société SAS ABIPA France - VSL

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 SAS ABIPA France- VSL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS ABIPA France - VSL à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, évoquées dans les règles et méthodes comptables de l'annexe, et notamment :

- L'évaluation des stocks de matières premières et des produits finis, notamment par la validation de l'inventaire permanent par sondage,
- La valorisation des stocks telle que décrite dans l'annexe et la validation du bienfondé des provisions pour dépréciation.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-6 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 1er juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	431 594	281 984	149 610	320 569
Concessions, brevets et droits similaires	141 403	139 866	1 537	13 910
Fonds commercial	154 000		154 000	154 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 674 855	1 271 718	403 137	366 412
Autres immobilisations corporelles	330 184	246 500	83 683	105 155
Immobilisations en cours	41 712		41 712	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	105		105	105
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	77 744		77 744	101 805
ACTIF IMMOBILISE	**2 851 596**	**1 940 068**	**911 527**	**1 061 956**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 330 553		1 330 553	1 007 067
En-cours de production de biens	1 048 103		1 048 103	773 087
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 344 980	58 398	2 286 582	1 806 902
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 632 586		1 632 586	1 325 265
Autres créances	985 991		985 991	506 993
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	70 490		70 490	188 872
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	22 826		22 826	15 265
ACTIF CIRCULANT	**7 435 529**	**58 398**	**7 377 131**	**5 623 451**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	752		752	8
TOTAL GENERAL	10 287 877	1 998 466	8 289 411	6 685 415

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	355 184)	355 184	355 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			35 518	35 518
Réserves statutaires ou contractuelles			583 639	1 024 134
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			20 301	-440 495
Subventions d'investissement			42 510	62 137
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 037 152**	**1 036 478**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			752	
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**752**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 021 988	1 058 467
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 256 339	596 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 039 712	3 063 712
Dettes fiscales et sociales			617 415	665 660
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			231 527	177 216
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			84 526	87 675
DETTES			**7 251 506**	**5 648 730**
Ecarts de conversion passif				208
TOTAL GENERAL			**8 289 411**	**6 685 415**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 614 338	286 675	5 901 012	4 891 011
Production vendue de services	718 988		718 988	515 556
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 333 326**	**286 675**	**6 620 001**	**5 406 567**
Production stockée			765 303	-31 344
Production immobilisée			41 712	205 820
Subventions d'exploitation			10 431	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			361 529	59 205
Autres produits			701	52
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**7 799 676**	**5 640 300**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 290 987	1 380 188
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-323 486	-769
Autres achats et charges externes			3 097 195	2 305 977
Impôts, taxes et versements assimilés			72 540	70 426
Salaires et traitements			1 643 137	1 439 880
Charges sociales			540 846	465 338
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			380 147	368 816
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 398	47 792
Dotations aux provisions				
Autres charges			288	849
		CHARGES D'EXPLOITATION	**7 760 052**	**6 078 497**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	39 624	-438 197
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			350	487
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				257
Différences positives de change			12 454	8 756
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**12 803**	**9 501**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			752	
Intérêts et charges assimilées			49 410	25 616
Différences négatives de change			1 462	2 869
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**51 625**	**28 486**
		RESULTAT FINANCIER	-38 821	-18 985
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	802	-457 182

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 626	19 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		36 798
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**19 626**	**56 430**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	128	36 798
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**128**	**36 798**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 498	19 632
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		2 945
TOTAL DES PRODUITS	**7 832 106**	**5 706 231**
TOTAL DES CHARGES	**7 811 805**	**6 146 726**
BENEFICE OU PERTE	20 301	-440 495

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Le secteur aérien a continué à se rétablir des effets de la pandémie Covid-19 pendant l'exercice 2022 au point que le trafic aérien mondial est revenu fin 2022 au niveau avant pandémie début 2023. Toutefois, de nouveaux évènements macro-économiques et géopolitiques sont venus perturber cette reprise.

La guerre en Ukraine a eu des effets limités sur la filière, en revanche, l'inflation, qui avait démarré avant le conflit et s'est accentuée depuis, a eu des conséquences significatives sur la société.

En effet, celle-ci a subi pendant l'exercice 2022 une hausse constante du prix des matières premières, ce qui a pesé sur ses marges de façon progressive. Dans la mesure où un tel contexte inflationniste était inédit ces quinze dernières années, il a été difficile voire impossible de répercuter ces hausses aux clients : des négociations de hausse de prix ont été initiées à l'automne mais elles n'ont eu qu'un effet limité sur l'exercice 2022. Concernant l'énergie, en particulier l'électricité, la société n'a pas subi de hausse significative en 2022 car elle avait conclu un contrat à prix fixe pour avant la période d'inflation. Ce contrat se terminant le 31 décembre 2022, c'est sur l'exercice 2023 que cette augmentation aura un impact estimé à environ +200%.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de 8 289 410 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 20 300 €.

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

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

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

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

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

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

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Matériel et outillage industriels :	3 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	3 à 5 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

FONDS DE COMMERCE :

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 185 689.35 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

- La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale

- Le groupe d'intégration fiscale comprend :
  - La société Abipa France
  - Et ses filiales :
    - Abipa France - AMB
    - Abipa France - GAL
    - Abipa France - LCI
    - Abipa France - VSL

- La charge d'impôt comptabilisée dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration fiscale restant acquise à la tête du groupe fiscal.

- Le déficit reportable de la société Abipa France - VSL s'élève à 839 958 € au 31/12/2022.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	787 780		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 203		1 200
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 500 380		198 297
Installations générales, agenc., aménag.	514 172		8 566
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 577		4 005
Emballages récupérables et divers	1 540		
Immobilisations corporelles en cours			41 712
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 057 669**		**252 580**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	101 805		67 683
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**101 910**		**67 683**
TOTAL GENERAL	3 241 561		321 463

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		356 186	431 594	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			295 403	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		23 821	1 674 855	
Installations générales, agencements divers		239 676	283 062	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 582	
Emballages récupérables et divers			1 540	
Immobilisations corporelles en cours			41 712	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**263 498**	**2 046 750**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 744	77 744	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**91 744**	**77 849**	
TOTAL GENERAL		711 428	2 851 596	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	467 210	170 960	356 186	281 984
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	126 292	13 574		139 866
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**593 503**	**184 533**	**356 186**	**421 850**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 133 968	161 571	23 821	1 271 718
Installations générales, agenc. et aménag. divers	418 365	27 424	239 676	206 112
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 605	6 352		38 957
Emballages récupérables, divers	1 165	267		1 431
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 586 103**	**195 614**	**263 498**	**1 518 218**
TOTAL GENERAL	2 179 605	380 147	619 684	1 940 068

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		752		752
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		752		752
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	47 792	58 398	47 792	58 398
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**47 792**	**58 398**	**47 792**	**58 398**
TOTAL GENERAL	**47 792**	**59 150**	**47 792**	**59 150**

Dotations et reprises d'exploitation	58 398	47 792
Dotations et reprises financières	752	
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168600	Autres emprunts - Intérêts courus	16,04	35,15	-19,11
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**16,04**	**35,15**	**-19,11**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	92 699,20	33 486,59	59 212,61
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	7 621,70	21 117,16	-13 495,46
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 320,90**	**54 603,75**	**45 717,15**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder		757,98	-757,98
TOTAL AUTRES DETTES			**757,98**	**-757,98**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	147 864,81	160 715,03	-12 850,22
428600	Personnel - Autres charges à payer	11 167,00		11 167,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	48 011,39	51 546,46	-3 535,07
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	5 461,53	1 947,31	3 514,22
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 149,52	3 423,23	-273,71
448600	Etat - Charges à payer	12 979,91	15 548,44	-2 568,53
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**228 634,16**	**233 180,47**	**-4 546,31**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	14 253,06	6 786,39	7 466,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**14 253,06**	**6 786,39**	**7 466,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		**343 224,16**	**295 363,74**	**47 860,42**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	77 744	67 683	10 061
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 632 586	1 632 586	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 700	2 700	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	530 997	530 997	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	16 462	16 462	
Groupe et associés	9 066	9 066	
Débiteurs divers	426 766	426 766	
Charges constatées d'avance	22 826	22 826	
TOTAL GENERAL	2 719 147	2 709 086	10 061

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	945 900	945 900		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	76 088	56 526	19 562	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 039 712	4 039 712		
Personnel et comptes rattachés	161 588	161 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240 620	193 434	47 186	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	196 424	196 424		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 783	18 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 256 339	839 716	366 232	50 391
Autres dettes	231 527	231 527		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	84 526	84 526		
TOTAL GENERAL	7 251 506	6 768 136	432 980	50 391

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 56 176
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	22 825,61	15 265,43	7 560,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 825,61	15 265,43	7 560,18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	-84 526,00	-87 674,95	3 148,95
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-84 526,00	-87 674,95	3 148,95

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	15 016,28	7 288,20	7 728,08
418190	Clients Groupe - Factures à établir	306 940,80		306 940,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		321 957,08	7 288,20	314 668,88
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	29 452,83	39 872,20	-10 419,37
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir	339 360,00	7 320,00	332 040,00
448700	Etat - produits à recevoir	16 462,00	8 965,00	7 497,00
468700	Divers - produits à recevoir	57 952,83		57 952,83
TOTAL AUTRES CREANCES		443 227,66	56 157,20	387 070,46
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		765 184,74	63 445,40	701 739,34

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 036 478
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 036 478

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	19 627	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		20 301
SOLDE		**674**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 037 152

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de produits finis	5 530 555	286 675	5 817 229	4 829 496	20,45 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	83 783		83 783	61 516	36,20 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	718 988		718 988	515 556	39,46 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	6 333 326	286 675	6 620 001	5 406 567	22,44 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	22 199			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ABIPA FRANCE - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 302 082		1 302 082
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			600 235		600 235
Exercice en cours			132 113		132 113
TOTAL			**732 348**		**732 348**
VALEUR NETTE			569 734		569 734
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			888 979		888 979
Exercice en cours			130 864		130 864
TOTAL			**1 019 843**		**1 019 843**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 864		130 864
A plus d'un an et moins de 5 ans			189 762		189 762
A plus de cinq ans					
TOTAL			**320 626**		**320 626**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			130 864		130 864

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés Au profit de Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	- €		- €			

	Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus Accordés par Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
BPO	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
CIC	Caution solidaire GLC	100 000 €				100 000 €	
CA	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
CDN	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
SG	Caution solidaire GLC	150 000 €				150 000 €	
HSBC	Caution solidaire GLC	175 000 €				175 000 €	
Palatine	Caution solidaire GLC	80 000 €				80 000 €	
TOTAL		1 005 000 €	- €				

Catégories d'engagements	Total	Engagements réciproques Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disp l'entrepri
Cadres	7	
Agents de maîtrise	17	
Employés	3	
Ouvriers	23	
TOTAL	50	

Effectif du personnel au 31/12/22 :	50	dont	1

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

[redacted]osition de
se

[redacted]

apprenti (s)

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 712	7 135	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**6 712**	**7 135**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	6 712	7 135	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	6 712	7 135	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Les éléments postérieurs à la clôture significatifs sont :

- Les négociations d'augmentations de prix très substantielles avec les clients afin de restaurer les marges, ainsi que la mise en place d'accords de révision de prix notamment afin de limiter l'impact de la variation des prix de matières premières sur les marges.
- Le soutien continu du groupe Abipa auprès de Abipa France qui s'est manifesté par le versement de 2.5 millions d'euro sur le premier trimestre 2023 dont une partie a été affecté à la société.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897