

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00481

Numéro SIREN : 394 198 998

Nom ou dénomination : A M M POGGIOLI

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 14236

Désignation de l'entreprise : SAS AMMPOGGIOLI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 151 Avenue des Aygaldes - Bat		13015 MARSEILLE						
Durée de l'exercice précédent * 12								
Numéro SIRET * 3 9 4 1 9 8 9 9 8 0 0 0 2 0		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/12/2022						
		N-1 31/12/2021						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	5 275	5 275		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	88 723		88 723	
		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	AS	92 600	68 967	23 633	30 679
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	92 395	77 010	15 384	31 322
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	16 192			16 192
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	8 257			8 257
TOTAL (II)		BJ	BK	303 442		152 189	175 172	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	55 260		55 260	76 023
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	686 455		686 455	502 912
		Autres créances (3)	BZ	CA	644 362		644 362	848 241
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				210 719
Disponibilités		CF	CG	180 948		180 948	456 162	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	127		127	17 501	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 567 152		1 567 152	2 111 559	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	1 870 594	151 253	1 719 341	2 286 731	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	501 875		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :			

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS AMMPOGGIOLI		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 70 000)	DA	70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 199 026	1 093 457
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	39 190	305 569
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 315 216
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 077	13 721
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	49 000	49 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	225 929	652 561
	Dettes fiscales et sociales	DY	93 120	69 880
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	26 999	25 543
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	404 125	810 705
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 719 341	2 286 731
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	350 588	802 025
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	396	942	

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

Désignation de l'entreprise : SAS AMMPOGGIOLI		Néant ☐ *							
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	155 140	FB	700 489	FC	855 629	816 955	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	616 928	FH	744 334	FI	1 361 261	2 715 586	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	772 068	FK	1 444 823	FL	2 216 891	3 532 541	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	18 285	9 708	
	Autres produits (I) (11)					FQ	387	49	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 235 563	3 542 298
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	669 385	618 922	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	20 763	(14 824)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	5 609	5 389	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	842 277	1 641 873	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 898	16 322	
	Salaires et traitements *					FY	482 927	623 575	
	Charges sociales (10)					FZ	174 325	217 583	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	19 805	28 294
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	837	3 403	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 218 826	3 140 538
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	16 737	401 760	
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	15 143	13 752	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	211	221	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	15 354	13 972	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	346	5 022	
	Différences négatives de change					GS	22	27	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	367	5 049	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	14 986	8 923	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	31 723	410 683	

Désignation de l'entreprise SAS AMMPOGGIOLI				Néant ☐ *			
				Exercice N			
				Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 791		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	14 325		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	18 116		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		720	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	3 178		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 178	720	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	14 938	(720)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	7 471	104 394	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 269 032	3 556 270	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 229 842	3 250 701	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	39 190	305 569	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *		HP		1 934
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	18 285	7 466
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Cession Elements d'Actif					3 178	14 325
Avoirs Fournisseurs 2021						1 509	
Remboursement Assurance						2 282	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 719 341 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 269 032 euros** et un total **charges de 2 229 842 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 39 190 euros**.

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

I) REGLES, METHODES COMPTABLES et PRINCIPE DE BASE

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

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

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

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

II) NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	93 998					93 998
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 998					93 998
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	94 600				2 000	92 600
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	77 902				24 241	53 661
	Matériel de bureau, mobilier	38 733					38 733
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		211 235				26 240	184 995
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16 192					16 192
	Prêts et autres immobilisations financières	8 257					8 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 449					24 449
TOTAL		329 682				26 240	303 442

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 275			5 275
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 275			5 275
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	63 921	5 830	784	68 967
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	55 983	9 186	22 278	42 890
	Matériel de bureau, mobilier	29 331	4 789		34 120
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 234	19 805	23 062	145 978
TOTAL		154 510	19 805	23 062	151 253

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 257		8 257
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	686 455	686 455	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 341	91 341	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 633	33 633	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 573	2 573	
	Groupe et associés (2)	501 875		501 875
	Débiteurs divers	14 941	14 941	
	Charges constatées d'avances	127	127	
TOTAL DES CREANCES		1 339 202	829 070	510 132
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		3 452		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	396	396		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 680	4 143	4 537	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 929	225 929		
	Personnel et comptes rattachés	21 231	21 231		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 003	44 003		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 977	25 977		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 910	1 910		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	49 000		49 000	
	Autres dettes	26 999	26 999		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		404 125	350 588	53 537	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 100			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		49 000			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	140,0000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	140,0000	70 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	70 000				70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 093 457	305 569		(200 000)	1 199 026
Résultat de l'exercice	305 569	(305 569)		39 190	39 190
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 476 026			(160 810)	1 315 216

Date de l'assemblée générale 30/09/2022

Dividendes attribués 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 476 026
--	-----------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 476 026
--	-----------

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(160 810)
--	-----------

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		13
	Ouvriers		
	TOTAL		14

--

AMM POGGIOLI

Société par actions simplifiée au capital de 70 000 €

Siège social :

151 avenue Ibrahim Ali

13015 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Exercice clos le 31 décembre 2022



428 avenue de la libération

04100 MANOSQUE

Société de commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix en Provence

AMM POGGIOLI

Société par actions simplifiée au capital de 70 000 €

Siège social :
151 avenue Ibrahim Ali
13015 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AMM POGGIOLI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes

comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques [Absence de Rapport de Gestion]

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

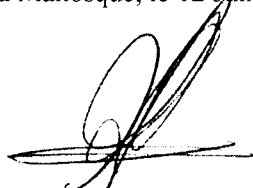
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 Manosque, le 12 Juin 2023.



Pour AUDINYS
Alain NOUGUEREDÉ
Commissaire aux Comptes associé

AMM POGGIOLI

Société par actions simplifiée au capital de 70 000 €

Siège social :
151 avenue Ibrahim Ali
13015 MARSEILLE

Annexe au rapport

1 - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

2 - Comptes annuels au 31 décembre 2022

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 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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 275	5 275		
	Fonds commercial (1)	88 723		88 723	88 723
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	92 600	68 967	23 633	30 679
	Autres immobilisations corporelles	92 395	77 010	15 384	31 322
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	16 192		16 192	16 192
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 257		8 257	8 257
TOTAL (II)		303 442	151 253	152 189	175 172
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	55 260		55 260	76 023
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	686 455		686 455	502 912
	Autres créances	644 362		644 362	848 241
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				210 719
	DISPONIBILITES	180 948		180 948	456 162
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	127		127	17 501
	TOTAL (III)	1 567 152		1 567 152	2 111 559
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 870 594	151 253	1 719 341	2 286 731

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

501 875

727 384

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	70 000	70 000
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 199 026	1 093 457
	Résultat de l'exercice	39 190	305 569
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 315 216	1 476 026
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 077	13 721
	Emprunts et dettes financières divers (3)	49 000	49 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 929	652 561
	Dettes fiscales et sociales	93 120	69 880
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 999	25 543
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	404 125	810 705
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 719 341	2 286 731
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 189,89	305 568,80
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	350 588	802 025
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	396	942
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	155 140	700 489	855 629	816 955
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	616 928	744 334	1 361 261	2 715 586
	Montant net du chiffre d'affaires	772 068	1 444 823	2 216 891	3 532 541
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 285	9 708
	Autres produits			387	49
	Total des produits d'exploitation (1)			2 235 563	3 542 298
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			669 385	618 922
	Variation de stock			20 763	(14 824)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 609	5 389
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			842 277	1 641 873
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 898	16 322
	Salaires et traitements			482 927	623 575
	Charges sociales du personnel			174 325	217 583
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 805	28 294
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			837	3 403
	Total des charges d'exploitation (2)			2 218 826	3 140 538
RESULTAT D'EXPLOITATION				16 737	401 760

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION				16 737	401 760
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			15 143	13 752
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change			211	221
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				15 354	13 972
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)			346	5 022
	Différences négatives de change			22	27
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières			367	5 049
RESULTAT FINANCIER				14 986	8 923
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				31 723	410 683
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			3 791	
	Sur opérations en capital			14 325	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels			18 116	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion				720
	Sur opérations en capital			3 178	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Total des charges exceptionnelles			3 178	720
RESULTAT EXCEPTIONNEL				14 938	(720)
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES				7 471	104 394
TOTAL DES PRODUITS				2 269 032	3 556 270
TOTAL DES CHARGES				2 229 842	3 250 701
RESULTAT DE L'EXERCICE				39 190	305 569
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs					
(3) dont produits concernant les entreprises liées					
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées					

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 719 341 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 269 032 euros** et un total **charges** de **2 229 842 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **39 190 euros**.

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

I) REGLES, METHODES COMPTABLES et PRINCIPE DE BASE

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

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

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

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

II) NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	93 998					93 998
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 998					93 998
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	94 600				2 000	92 600
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	77 902				24 241	53 661
	Matériel de bureau, mobilier	38 733					38 733
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	211 235				26 240	184 995
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16 192					16 192
	Prêts et autres immobilisations financières	8 257					8 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 449					24 449
TOTAL		329 682				26 240	303 442

Amortissements

[illegible]

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 257		8 257
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	686 455	686 455	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 341	91 341	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 633	33 633	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 573	2 573	
	Groupe et associés (2)	501 875		501 875
	Débiteurs divers	14 941	14 941	
	Charges constatées d'avances	127	127	
	TOTAL DES CREANCES	1 339 202	829 070	510 132
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	3 452		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	396	396		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 680	4 143	4 537	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 929	225 929		
	Personnel et comptes rattachés	21 231	21 231		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 003	44 003		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 977	25 977		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 910	1 910		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	49 000		49 000	
	Autres dettes	26 999	26 999		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	404 125	350 588	53 537	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 100			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	49 000			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	140,0000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	140,0000	70 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	70 000				70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 000				7 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 093 457	305 569		(200 000)	1 199 026
Résultat de l'exercice	305 569	(305 569)		39 190	39 190
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 476 026			(160 810)	1 315 216

Date de l'assemblée générale 30/09/2022

Dividendes attribués 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 476 026

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 476 026

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (160 810)

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		13
	Ouvriers		
	TOTAL		14

AMM POGGIOLI
Société par actions simplifiée
au capital de 70 000 euros
Siège social : 151 Avenue des Aygaldes, 13015 MARSEILLE
394198998 RCS MARSEILLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 39 189,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	39 189,89 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 238 215,63 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
500 000,00 euros, soit 1 000,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 175 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 325 000,00 euros

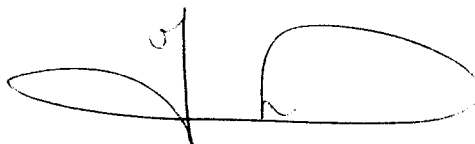
Exercice clos le 31 décembre 2020 :
200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 130 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 130 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

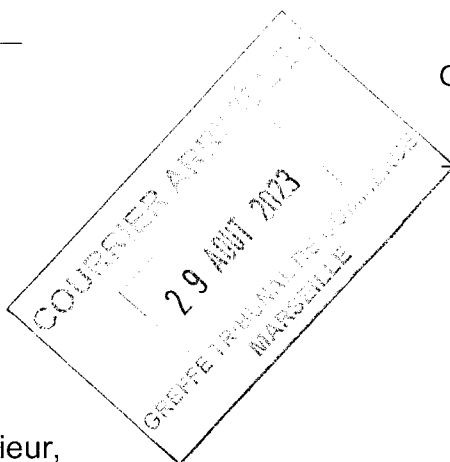
Certifié conforme
Le Président



Vitrolles le 28.08.2023

Pays d'Aix
Michel BERTIN

Mini Parc de l'Anjoly
6 voie d'Angleterre
13127 VITROLLES
Tél : 04 42 89 11 03
Fax : 04 42 79 66 25
paysdaix@ansemble.fr



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

MARSEILLE

Monsieur,

Vous trouverez ci-joint le dépôt des comptes de l'exercice clos le 31.12.2022
de la société :

AMH POGGIOLI

Nous vous adressons un chèque en règlement de la formalité, ainsi qu'une
enveloppe à notre adresse pour l'envoi du récépissé du dépôt des comptes et de la
facture correspondante.

Veuillez agréer nos sincères salutations.

Le service juridique

