

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00359

Numéro SIREN : 398 024 562

Nom ou dénomination : ROBINET SAS

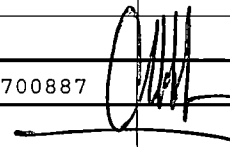
Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2023 sous le numéro de dépôt 8406

Désignation de l'entreprise : SAS ROBINET SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12  
 Adresse de l'entreprise 76 Rue de la Parlette 63000 Clermont-Fd Durée de l'exercice précédent \* 12  
 Numéro SIRET \* 3 9 8 0 2 4 5 6 2 0 0 0 1 7 Néant

Exercice N clos le, 31/12/2023

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *			
	Frais de développement *			
	Concessions, brevets et droits similaires	11597	8682	2915
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
	Terrains	90585	47234	43351
	Constructions	461961	220710	241251
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2793927	2209869	584058
	Autres immobilisations corporelles	1653053	1214390	438662
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
	Autres participations	1000		1000
	Créances rattachées à des participations			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières *	20		20
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5012146</b>	<b>3700887</b>	<b>1311258</b>
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	11396		11396
	En cours de production de biens			
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Clients et comptes rattachés (3)*	1181223	43905	1137318
	Autres créances (3)	200385		200385
	Capital souscrit et appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....			
DIVERS	Disponibilités	1061989		1061989
	Charges constatées d'avance (3)*	205378		205378
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2660374</b>	<b>43905</b>	<b>2616469</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écart de conversion actif * (VI)			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>7672520</b>	<b>3744792</b>	<b>3927727</b>

COPIE CERTIFIÉE CONFORME  
Le Président



Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (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



IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis

ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

SAS ROBINET SAS

31122022

I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include: Montant global brut des distributions, Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages, Montant des prêts, avances ou acomptes consentis, Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus, Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40%, Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%, Montant des revenus répartis.

J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Table with 8 columns: 1. Nom, prénoms, domicile et qualité; 2. Nombre de parts sociales; 3. Année au cours de laquelle le versement a été effectué; 4. à titre de traitements, émoluments et indemnités proprements dits; 5. Indemnités forfaitaires; 6. Remboursements; 7. Indemnités forfaitaires; 8. Remboursements. Includes instructions for SARL, SCA, SNC, SCS, SEP.

K DIVERS

\* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)

\* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

Table with 4 columns: Description, 0%, 15%, 19%. Rows include: REMUNERATIONS, Montant brut des salaires, Rétrocessions d'honoraires, MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES, MVLT restant à reporter, MVLT imputée sur les PVLT, MVLT réalisée au cours de l'exercice, MVLT restant à reporter.

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Table with 2 columns: Description and Amount. Rows include: Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et reçus au titre de l'exercice, Nombre de reçus délivrés.

Désignation de l'entreprise		SAS ROBINET SAS		Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N 31122022	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....2.733.500..)		DA	273350
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )		DC	
	Réserve légale (3)		DD	27335
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )		DG	419712
	Report à nouveau		DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	109599
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	26004
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	856002
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	71500
	<b>TOTAL (III)</b>		DR	71500
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	762663
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV	18263
	Avancés et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1734465
	Dettes fiscales et sociales		DY	484555
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Compte régl.	Autres dettes		EA	278
	Produits constatés d'avance (4)		EB	
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	3000225	
Ecart de conversion passif *		ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	3927727	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
			Écart de réévaluation libre	ID
			Réserve de réévaluation (1976)	IE
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2526639
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ROBINET SAS		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue. } biens * } services *	FD	9208172	FE	FF	
		FG	62345	FH	FI	
	<b>Chiffres d'affaires nets *</b>	FJ	9270517	FK	FL	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	10475	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	85740	
	Autres produits (1) (11)			FQ	20	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	9366753
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	2560709	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	239527	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	3864064	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	80500	
	Salaires et traitements *			FY	1439224	
	Charges sociales (10)			FZ	751457	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	315239
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	20000	
	Autres charges (12)			GE	4124	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	9274847	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	91905	
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	441	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	441	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	4252	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	4252	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	-3810	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	88094	

Désignation de l'entreprise <u>SAS ROBINET SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
			<b>Exercice N</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 20488
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 15650
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 2245
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 38383
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 230
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 96
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 326
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>			HI 38056
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 16552
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL 9405579
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM 9295979
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>			HN 109599
<b>RENVIS</b>	(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
		– 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.L.)		HX
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
			RD
	(9) Dont transferts de charges		A1 50740
	(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 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 :		Exercice N
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Détail en annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N
		Charges antérieures	Produits antérieurs

SAS ROBINET SAS

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022



## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	2
2.1	Actif immobilisé	2
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Produits à recevoir	9
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
2.4.2	Variation des capitaux propres	11
2.4.3	Provisions réglementées	11
2.5	Passifs et provisions	12
2.5.1	Provisions	12
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	14
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
2.7	Compte de résultat	18
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
2.7.3	Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale	18

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07.

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

# **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

## **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	11 597	-		11 597
Corporelles	Terrains	87 479	3 107	-	90 586
	Construction sur sol propre	461 961	-	-	461 961
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 418 655	397 588	22 315	2 793 928
	Installations générales, agencements, aménagements divers	192 979	5 613	6 441	192 151
	Matériel de transport	1 251 312	214 451	67 140	1 398 624
	Matériel de bureau et mobilier informatique	53 517	12 396	3 634	62 279
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>4 465 904</b>	<b>633 155</b>	<b>99 530</b>	<b>4 999 529</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	1 000	-	1 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	-	1 500	20
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 520</b>	<b>1 000</b>	<b>1 500</b>	<b>1 020</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>4 479 022</b>	<b>634 155</b>	<b>101 030</b>	<b>5 012 146</b>

### 2.1.1.1 Nature des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			633 155		
Immobilisations financières			1 000		
<b>TOTAL</b>			<b>634 155</b>		

### 2.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			68 610		30 920
Immobilisations financières					1 500
<b>TOTAL</b>			<b>68 610</b>		<b>32 420</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
	6 940	1 742	-	8 682	
Terrains	47 235	-	-	47 235	
Constructions	Sur sol propre	204 500	16 211	-	220 710
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	2 042 752	189 337	22 219	2 209 870	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	161 205	6 223	6 441	160 988
	Matériel de transport	983 758	89 503	67 140	1 006 121
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 691	12 224	3 634	47 282
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>					
	3 478 142	313 498	99 434	3 692 206	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>					
	3 485 082	315 240	99 434	3 700 888	

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Terrains et aménagements	Linéaire	8 à 12 ans
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Concessions, logiciels et brevet	Linéaire	1 an

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	6 940	1 742	-	-	-	8 682
Corporelles	3 478 142	313 498	-	99 434	-	3 692 206
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 485 082</b>	<b>315 240</b>		<b>99 434</b>		<b>3 700 888</b>

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	11 396		11 396
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
<b>TOTAL</b>	<b>11 396</b>		<b>11 396</b>

## 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	43 905	-	-	43 905
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43 905</b>			<b>43 905</b>

Les dépréciations de créances sont liées à des créances clients douteuses à la date de clôture.

### 2.2.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	249 234
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	2 341
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	1 297
Divers	24 315
<b>TOTAL</b>	<b>322 187</b>

### 2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA location abonnement assistance	01/01/2022	31/12/2022	8 042		
CCA Matières Premières	01/01/2022	31/12/2022	179 047		
CCA Carburant + entretien véhicule	01/01/2022	31/12/2022	16 826		
CCA Assurance	01/01/2022	31/12/2022	1 465		

## 2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	43 905	-	-	43 905
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43 905</b>			<b>43 905</b>

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	39 050	273 350
Mouvements : .....		
Position fin de l'exercice	39 050	273 350

**2.4.2 Variation des capitaux propres**

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	273 350	-	-	273 350
Réserves, primes et écarts	446 848	200	-	447 048
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	129 456	-	19 856	109 600
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	28 250	-	2 245	26 005
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>877 903</b>	<b>200</b>	<b>22 101</b>	<b>856 002</b>

**2.4.3 Provisions réglementées**

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	28 250	-	2 245	26 005
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>28 250</b>	<b>-</b>	<b>2 245</b>	<b>26 005</b>

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	28 250	-	2 245	26 005
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	86 500	20 000	35 000	71 500
<b>TOTAL</b>	<b>114 750</b>	<b>20 000</b>	<b>37 245</b>	<b>97 505</b>

### 2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
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	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	86 500	20 000	35 000	71 500
<b>TOTAL</b>	<b>86 500</b>	<b>20 000</b>	<b>35 000</b>	<b>71 500</b>

Les autres provisions pour risques et charges sont liées à des éléments d'exploitation.

## 2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

### 2.5.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	97 440
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Intéressement	4 637
Personnel	12 724
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	11 215
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>126 016</b>

## 2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	20	-	20	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	52 687	52 687	-	
	Autres créances clients	1 128 537	1 128 537	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 850	1 850	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	170 384	170 384	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 297	1 297	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 855	26 855	-	
Charges constatées d'avance	205 379	205 379	-		
<b>TOTAL</b>		<b>1 587 009</b>	<b>1 586 989</b>	<b>20</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	762 663	289 077	473 586	-
Emprunts et dettes financières divers		750	750	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 734 465	1 734 465	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		181 576	181 576	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	282 366	282 366	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 614	20 614	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		17 513	17 513	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		278	278	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>3 000 226</b>	<b>2 526 639</b>	<b>473 586</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	414 603
Emprunts remboursés en cours d'exercice	320 379
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Garantie des emprunts :

Garantie de l'emprunt BTP de 67 k€ souscrit en 2018 : nantissement du matériel financé (tractopelle) à hauteur de 170k€ (VNC au 31/12/2022 = 19 k€)

Garantie de l'emprunt BTP de 75 k€ souscrit en 2018 : gage sur le véhicule Mercedes Benz acquis en 07/2018 (VNC au 31/12/2022 = 8bk€)

Garantie de l'emprunt Arkea de 160 k€ souscrit en 2018 : sûreté hypothécaire de type PDD sur le bien situé 78, rue de la Parlette à Clermont-Ferrand acquis en 06/2018 (VNC au 31/12/2022= 146 k€)

Garantie de l'emprunt Chalus de 55k€ souscrit en 2019 : gage sur le véhicule DAF CB-542-MZ acquis en 12/2019 (VNC au 31/12/2022 = 23 k€)

Garantie de l'emprunt SG de 194.5 k€ souscrit en 2022 : gage sur le matériel Pelle Liebherr acquis en 06/2022 (VNC au 31/12/2022 = 175 k€)

Garantie de l'emprunt BTP de 22 k€ souscrit en 2022 : gage sur le véhicule Peugeot 3008 acquis en 10/2022 (VNC au 31/12/2022 = 31 k€)

Dettes garanties par des sûretés réelles :

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>	<b>Valeurs des biens données en garantie</b>
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	346 848	402 116	402 116
Emprunts et dettes divers	-	-	-
Avance et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-
Autres dettes	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>346 848</b>	<b>402 116</b>	<b>402 116</b>

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	9 208 172	-	9 208 172
- Biens	62 346	-	62 346
- Services			
Chiffre d'affaires net	9 270 518	-	9 270 518

### 2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 597
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>4 597</b>

### 2.7.3 Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 28/12/1994, la société SAS Robinet est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC Financière Robinet.

**ROBINET SAS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 273 350 euros**  
**Siège social : 76 rue de la Parlette**  
**63000 CLERMONT FERRAND**  
**398 024 562 RCS CLERMONT-FERRAND**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 23 JUIN 2023**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 109 599,84 euros de la manière suivante :

- **À titre de dividendes aux associés pour** **109 340,00 euros**  
**Soit 2,80 euros par action**
  
- **Le solde au poste « réserve facultative » pour** **259,84 euros**

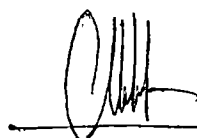
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<b>EXERCICE</b>	<b>DIVIDENDE NET</b>
31.12.2021	129 255,50 €
31.12.2020	94 110,50 €
31.12.2019	7 029,00 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23.06.2023**

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

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Charles ROBINET**



**J U R I 4**  
**Société d'Avocats**  
SAS au capital de 59 100 €  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63000 CLERMONT-FERRAND  
Tél. 04 73 42 49 01 - Fax 04 73 42 49 06  
R.C.S. CLERMONT-FERRAND D 404 755 027

**Marc ALIBERT**

Experts-Comptables D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

**Florent BATISSE**

Experts-Comptables D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

**Ghyslaine DESCHAUMES**

Expert - Comptable D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

www.serec-experts.fr

Exemplaire destiné au greffe  
du Tribunal de Commerce



## **ROBINET**

Société par actions simplifiée au capital de 273 350 euros

**76 rue de la Parlette  
63000 CLERMONT-FERRAND**

RCS CLERMONT FERRAND 398 024 562

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

de l'exercice clos le 31 décembre 2022

# **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

du Commissaire aux Comptes

# ROBINET

SAS au capital de 273 350 €  
Siège social : 76 rue de la Parlette  
63000 CLERMONT-FERRAND

398 024 562 RCS CLERMONT-FERRAND

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2022

Aux Associés,

### 1°) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ROBINET relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### 2°) FONDEMENT DE L'OPINION

#### REFERENTIEL 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.

#### INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

### **4°) VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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

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

En application de la loi, nous nous sommes également assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **5°) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 ROBINET à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que 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 applicable 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 notre 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 ROBINET à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre 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 Clermont-Ferrand, le 19 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes  
SARL SEREC

Marc ALIBERT  
Commissaire aux comptes associé  
Co-Gérant



Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	11 597	8 682	2 915	4 657	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	<b>11 597</b>	<b>8 682</b>	<b>2 915</b>	<b>4 657</b>	
		Immobilisations corporelles	Terrains	90 585	47 234	43 351	40 244
			Constructions	461 961	220 710	241 251	257 461
	Inst. techniques, mat. out. industriels		2 793 927	2 209 869	584 058	375 902	
	Autres immobilisations corporelles		1 653 053	1 214 390	438 662	314 153	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>	<b>4 999 528</b>	<b>3 692 205</b>	<b>1 307 323</b>	<b>987 762</b>		
	Immobilisations financières <sup>2</sup>	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	1 000		1 000		
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
	Autres immobilisations financières	20		20	1 520		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 020</b>		<b>1 020</b>	<b>1 520</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>5 012,146</b>	<b>3 700 887</b>	<b>1 311,258</b>	<b>993,939</b>		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	11 396		11 396	250 924	
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		<b>TOTAL</b>	<b>11 396</b>		<b>11 396</b>	<b>250 924</b>	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances <sup>3</sup>	Clients et comptes rattachés	1 181 223	43 905	1 137 318	1 596 992
	Autres créances		200 385		200 385	305 048	
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	<b>TOTAL</b>	<b>1 381 609</b>	<b>43 905</b>	<b>1 337 704</b>	<b>1 902 041</b>		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
		Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 061 989		1 061 989	672 476		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 061 989</b>		<b>1 061 989</b>	<b>672 476</b>		
	Charges constatées d'avance	205 378		205 378	21 826		
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>2 660,374</b>	<b>43 905</b>	<b>2 616 469</b>	<b>2 847,268</b>		
	Frais d'émission d'emprunts à étaler						
	Primes de remboursement des emprunts						
	Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>7 672 520</b>	<b>3 744 792</b>	<b>3 927 727</b>	<b>3 841 208</b>		
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations						
	Stocks						
	Créances clients						
	Comptes						

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 273 350 )	273 350	273 350	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	27 335	27 335	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	419 712	419 512	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	109 599	129 455		
Situation nette avant répartition	829 997	849 653		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées	26 004	28 249		
	<b>Total</b>	<b>856 002</b>	<b>877 903</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges	71 500	86 500	
	<b>Total</b>	<b>71 500</b>	<b>86 500</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	762 663	668 438	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 263	5 859	
		<b>Total</b>	<b>780 926</b>	<b>674 297</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 465	1 492 397	
	Dettes fiscales et sociales	484 555	707 626	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	278	2 482		
Instrument de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>2 219 200</b>	<b>2 202 507</b>	
	Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>3 000 225</b>	<b>2 876 805</b>	
	Écart de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 027 727</b>	<b>3 841 203</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	473 586	394 523	
	à moins d'un an	2 526 639	2 482 281	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) dont emprunts participatifs			

## Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	9 208 172		9 208 172	8 880 874
	- Services	62 345		62 345	55 110
	Chiffre d'affaires net	9 270 517		9 270 517	8 935 984
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 475	0
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			85 740	90 089
	Autres produits			20	124
	Total			9 366 753	9 026 198
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			2 560 709	2 986 654
	Autres achats et charges externes (3)			239 527	-242 219
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 864 064	3 660 176
	Salaires et traitements			80 500	74 844
	Charges sociales			1 439 224	1 442 111
	Dotations   amortissements d'exploitation   sur immobilisations   provisions			751 457	700 906
	• sur actif circulant			315 239	271 292
	• pour risques et charges			20 000	35 000
	Autres charges			4 124	5 964
	Total			9 274 847	8 934 731
	Résultat d'exploitation	A		91 905	91 467
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			441	212
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			441	212
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4 252	4 026
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			4 252	4 026
	Résultat financier	D		-3 810	-3 814
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b> (±A±B-C±D)		E	<b>88 094</b>	<b>87 653</b>

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 488	34 347
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 650	7 316
	Reprises sur provisions et transferts de charge	2 245	2 245
	Total	<b>38 383</b>	<b>43 908</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	230	2 826
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	96	479
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	<b>326</b>	<b>3 306</b>
Résultat exceptionnel		F	
		<b>38 056</b>	<b>40 602</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		<b>16 552</b>	<b>-1 200</b>
<b>BÉNÉFICE OU PÉRIE (A-E-I-F-G-H)</b>		<b>109 599</b>	<b>129 455</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	2
2.1	Actif immobilisé	2
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Produits à recevoir	9
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
2.4.2	Variation des capitaux propres	11
2.4.3	Provisions réglementées	11
2.5	Passifs et provisions	12
2.5.1	Provisions	12
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	14
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
2.7	Compte de résultat	18
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
2.7.3	Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale	18

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07.

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

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	11 697			11 697
Corporelles	Terrains	87 479	3 107	-	90 586
	Construction sur sol propre	461 961	-	-	461 961
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 418 655	397 588	22 315	2 793 928
	Installations générales, agencements, aménagements divers	192 979	5 613	6 441	192 151
	Matériel de transport	1 251 312	214 451	67 140	1 398 624
	Matériel de bureau et mobilier informatique	53 517	12 396	3 634	62 279
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		4 465 904	634 155	99 530	4 999 529
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	1 000	-	1 000
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	-	1 500	20
TOTAL IV		1 520	1 000	1 500	1 020
TOTAL GENERAL (III+IV)		4 479 022	634 155	101 030	5 012 146

### 2.1.1.1 Nature des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			633 155		
Immobilisations financières			1 000		
<b>TOTAL</b>			<b>634 155</b>		

### 2.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			68 610		30 920
Immobilisations financières					1 500
<b>TOTAL</b>			<b>68 610</b>		<b>32 420</b>

**SEREC**  
 Société de Commissaire aux Comptes  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
	6 940	1 742		8 682	
Terrains	47 235	-	-	47 235	
Constructions	Sur sol propre	204 500	16 211	-	220 710
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 042 752	189 337	22 219	2 209 870	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	161 205	6 223	6 441	160 988
	Matériel de transport	983 758	89 503	67 140	1 006 121
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 691	12 224	3 634	47 282
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III					
	3 478 142	3 13 498	99 484	3 692 206	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)					
	3 485 082	3 15 240	99 484	3 700 888	

**S E R E C**

Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Terrains et aménagements	Linéaire	8 à 12 ans
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Concessions, logiciels et brevet	Linéaire	1 an

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	6 940	1 742	-	-	-	8 682
Corporelles	3 478 142	313 498	-	99 434	-	3 692 206
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 485 082</b>	<b>315 240</b>	<b>-</b>	<b>99 434</b>	<b>-</b>	<b>3 700 888</b>

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	11 396		11 396
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
<b>TOTAL</b>	<b>11 396</b>		<b>11 396</b>

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	43 905	-	-	43 905
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43 905</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43 905</b>

Les dépréciations de créances sont liées à des créances clients douteuses à la date de clôture.

**SEREC**  
 Société de Commissaire aux Comptes  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

### 2.2.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	249 234
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	2 341
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	1 297
Divers	24 315
<b>TOTAL</b>	<b>322 187</b>

### 2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA location abonnement assistance	01/01/2022	31/12/2022	8 042		
CCA Matières Premières	01/01/2022	31/12/2022	179 047		
CCA Carburant + entretien véhicule	01/01/2022	31/12/2022	16 826		
CCA Assurance	01/01/2022	31/12/2022	1 465		

## 2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	43 905	-	-	43 905
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43 905</b>			<b>43 905</b>

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	39 050	273 350
Mouvements : .....		
Position fin de l'exercice	39 050	273 350

**S E R E C**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	273 350	-	-	273 350
Réserves, primes et écarts	446 848	200	-	447 048
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	129 456	-	19 856	109 600
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	28 250	-	2 245	26 005
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>877 908</b>	<b>200</b>	<b>22 101</b>	<b>856 002</b>

## 2.4.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	28 250	-	2 245	26 005
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>28 250</b>		<b>2 245</b>	<b>26 005</b>

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	28 250	-	2 245	26 005
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	86 500	20 000	35 000	71 500
<b>TOTAL</b>	<b>114 750</b>	<b>20 000</b>	<b>37 245</b>	<b>97 505</b>

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

### 2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
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	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	86 500	20 000	35 000	71 500
<b>TOTAL</b>	<b>86 500</b>	<b>20 000</b>	<b>35 000</b>	<b>71 500</b>

Les autres provisions pour risques et charges sont liées à des éléments d'exploitation.

**SEREC**  
 Société de Commissaire aux Comptes  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

### 2.5.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	97 440
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Intéressement	4 637
Personnel	12 724
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	11 215
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>126 016</b>

## 2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	20	-	20	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	52 687	52 687	-	
	Autres créances clients	1 128 537	1 128 537	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 850	1 850	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	170 384	170 384	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 297	1 297	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 855	26 855	-	
Charges constatées d'avance	205 379	205 379	-		
<b>TOTAL</b>		<b>1 537 009</b>	<b>1 536 989</b>	<b>20</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	762 663	289 077	473 586	-
Emprunts et dettes financières divers		750	750	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 734 465	1 734 465	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		181 576	181 576	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	282 366	282 366	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 614	20 614	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		17 513	17 513	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		278	278	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>3 000 226</b>	<b>2 526 639</b>	<b>4 473 586</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	414 603
Emprunts remboursés en cours d'exercice	320 379
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Garantie des emprunts :

Garantie de l'emprunt BTP de 67 k€ souscrit en 2018 : nantissement du matériel financé (tractopelle) à hauteur de 170k€ (VNC au 31/12/2022 = 19 k€)

Garantie de l'emprunt BTP de 75 k€ souscrit en 2018 : gage sur le véhicule Mercedes Benz acquis en 07/2018 (VNC au 31/12/2022 = 8bk€)

Garantie de l'emprunt Arkea de 160 k€ souscrit en 2018 : sûreté hypothécaire de type PDD sur le bien situé 78, rue de la Parlette à Clermont-Ferrand acquis en 06/2018 (VNC au 31/12/2022= 146 k€)

Garantie de l'emprunt Chalus de 55k€ souscrit en 2019 : gage sur le véhicule DAF CB-542-MZ acquis en 12/2019 (VNC au 31/12/2022 = 23 k€)

Garantie de l'emprunt SG de 194.5 k€ souscrit en 2022 : gage sur le matériel Pelle Liebherr acquis en 06/2022 (VNC au 31/12/2022 = 175 k€)

Garantie de l'emprunt BTP de 22 k€ souscrit en 2022 : gage sur le véhicule Peugeot 3008 acquis en 10/2022 (VNC au 31/12/2022 = 31 k€)

Dettes garanties par des sûretés réelles :

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>	<b>Valeurs des biens donnés en garantie</b>
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	346 848	402 116	402 116
Emprunts et dettes divers	-	-	-
Avance et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-
Autres dettes	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>346 848</b>	<b>402 116</b>	<b>402 116</b>

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	9 208 172	-	9 208 172
- Biens	62 346	-	62 346
- Services			
Chiffre d'affaires net	9 270 518	-	9 270 518

### 2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 597
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>4 597</b>

### 2.7.3 Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 28/12/1994, la société SAS Robinet est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC Financière Robinet.