

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01525

Numéro SIREN : 403 582 646

Nom ou dénomination : "DMA ARMATURES SERVICES DU CENTRE" PAR ABREVIATION  
"DMA - ASC"

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 11652

11652

n° de  
dépôt



n° de  
gestion

« DMA ARMATURES SERVICES DU CENTRE » :  
« D M A - A S C »

24 JUIL. 2023

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 €  
Siège social : Parc Technologique Claude-Monet - 14, rue Ernest-Gouin  
78290 CROISSY SUR SEINE 78290  
403 582 646 RCS VERSAILLES

Quin.

n° de  
chrono

23071422

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
EN DATE DU 21 JUIN 2023**

**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT VOTE**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit le bénéfice de 149.642 € au compte « autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/12/2019	Néant	
31/12/2020	80.000 €	
31/12/2021	40.000 €	

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	37 083	11 030	26 053	
	Fonds commercial (1)	5 336		5 336	5 336
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	36 193	14 241	21 952	26 348
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 630 557	1 572 554	58 003	79 312
	Autres immobilisations corporelles	319 777	263 201	56 576	88 897
	Immobilisations en cours				18 000
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	45 844		45 844	45 844	
Autres immobilisations financières	1 450		1 450	1 450	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 076 239</b>	<b>1 861 026</b>	<b>215 213</b>	<b>265 187</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	561 658		561 658	1 028 081
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	611 750		611 750	626 780
	Marchandises	737 724		737 724	581 800
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	491 422		491 422	884 366
	Autres créances	742 201		742 201	1 110 254
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	31 028		31 028	78 373	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 262
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>3 175 782</b>		<b>3 175 782</b>	<b>4 311 916</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )					
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>5 252 021</b>	<b>1 861 026</b>	<b>3 390 995</b>	<b>4 577 103</b>

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- (1) dont droit au bail  
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an  
(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 272	6 080
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>149 642</b>	<b>61 192</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 276 913</b>	<b>1 167 271</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	498 153	1 057 258
	Emprunts et dettes financières divers (3)	104 703	6 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 175 938	1 995 777
	Dettes fiscales et sociales	280 219	295 397
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 070	54 554	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>2 114 082</b>	<b>3 409 831</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 390 995</b>	<b>4 577 103</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	149 641,85	61 192,01	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 102 905	3 285 748	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	374 058	674 398	
(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	681 681	206 338	888 019	1 347 901
	Production vendue (Biens)	9 053 085		9 053 085	8 377 409
	Production vendue (Services et Travaux)	5 634		5 634	69 402
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>9 740 400</b>	<b>206 338</b>	<b>9 946 739</b>	<b>9 794 712</b>
	Production stockée			(15 030)	126 612
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			48 236	67 269
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 218	28 504
	Autres produits				
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>9 983 163</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			732 547	1 259 289
	Variation de stock			(155 924)	(267 948)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 514 955	5 924 950
	Variation de stock			466 423	(323 845)
	Autres achats et charges externes			1 566 916	1 860 681
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 856	44 451
	Salaires et traitements			1 028 762	935 311
	Charges sociales du personnel			434 944	373 766
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			98 969	98 241
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			668	21 926	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>9 743 115</b>	<b>9 926 822</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>240 048</b>	<b>90 275</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>240 048</b>	<b>90 275</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) 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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 873	6 419
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 873</b>	<b>6 419</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	46 103	33 045
	<b>Total des charges financières</b>	<b>46 103</b>	<b>33 045</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(38 230)</b>	<b>(26 626)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>201 817</b>	<b>63 649</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 495	171 500
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>6 495</b>	<b>171 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 025	553 152 082
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8 025</b>	<b>152 635</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(1 530)</b>	<b>18 865</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 645	21 322
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>9 997 531</b>	<b>10 195 016</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>9 847 889</b>	<b>10 133 824</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>149 642</b>	<b>61 192</b>
(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			

# ETATS FINANCIERS

---

l'annexe



# 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 **3 390 995** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 997 531** euros et un total **charges** de **9 847 889** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **149 642** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Durées d'amortissements retenues :

-constructions	10 ans
-matériel industriel	5 à 10 ans
-installations, agencements	10 ans
-matériel de transport	4 à 5 ans
-matériel de bureau	5 à 10 ans
-matériel informatique	3 ans
-mobilier	10 ans

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises.

Les stocks ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du dernier prix d'achat a été appliquée.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SASU DMA ASC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DMA ARMATURES. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2019.

Chaque société comptabilise son propre impôt comme si elle était imposée séparément.

## Crise sanitaire liée au COVID 19

Un dispositif de confinement a été instauré sur l'ensemble du territoire français depuis le 17 mars 2020 et la France a été placée en état d'urgence sanitaire (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020).

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner en annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Des PGE ont été contractés en 2020 pour un montant total de 550 k€; 425 k€ remboursé depuis.

La société estime que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Immobilisations

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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	13 968		28 450			42 418
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 968</b>		<b>28 450</b>			<b>42 418</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	36 193					36 193
Instal technique, matériel outillage industriels	1 606 050		24 507			1 630 557
Instal., agencement, aménagement divers	125 322		3 190			128 512
Matériel de transport	139 334		9 140			148 474
Matériel de bureau, mobilier	41 083		1 708			42 792
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	18 000				18 000	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 965 982</b>		<b>38 545</b>		<b>18 000</b>	<b>1 986 527</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	47 294		47 294		47 294	47 294
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>47 294</b>		<b>47 294</b>		<b>47 294</b>	<b>47 294</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 027 244</b>		<b>114 289</b>		<b>65 294</b>	<b>2 076 239</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 633	2 397		11 030
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 633</b>	<b>2 397</b>		<b>11 030</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	9 845	4 396		14 241
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 526 738	45 817		1 572 554
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 892	19 182		108 073
	Matériel de transport	98 439	22 547		120 986
	Matériel de bureau, mobilier	29 511	4 630		34 142
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 753 424</b>	<b>96 572</b>		<b>1 849 997</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 762 057</b>	<b>98 969</b>		<b>1 861 026</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	5 336	
<b>TOTAL</b>	<b>5 336</b>	

Le test de dépréciation effectué ne nécessite pas la comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	45 844		45 844
	Autres immobilisations financières	1 450		1 450
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	491 422	491 422	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	975	975	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 547	94 547	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 727	29 727	
	Groupe et associés (2)	548 698	548 698	
	Débiteurs divers	68 254	68 254	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 280 916</b>	<b>1 233 623</b>	<b>47 294</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	374 058	374 058		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	124 095	112 918	11 177	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 175 938	1 175 938		
	Personnel et comptes rattachés	131 461	131 461		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 825	94 825		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 264	47 264		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 669	6 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	104 703	104 703		
	Autres dettes	55 070	55 070		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 114 082</b>	<b>2 102 905</b>	<b>11 177</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	258 764			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	5 000,00	200,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>5 000,00</b>	<b>200,0000</b>	<b>1 000 000,00</b>

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>37 600</b>
<b>Autres créances</b>		<b>37 600</b>
<i>Etat - produits à recevoir</i>	29 727	
<i>Intérêts c/c débiteurs</i>	7 873	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> Charges externes			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>211 049</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>68</b>
<i>Associés - intérêts courus</i>	68	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>60 437</b>
<i>Fournisseurs factures non par</i>	60 437	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>105 707</b>
<i>Dettes provisionnées pour cp</i>	67 557	
<i>Prime sur congés payés</i>	738	
<i>Provision pour assiduité à pay</i>	2 013	
<i>Charges prov. cp</i>	30 401	
<i>Charges prov prime sur cp</i>	325	
<i>Charges prov. assiduitée</i>	886	
<i>Taxe sur les véhicules des soc</i>	176	
<i>taxe essleu</i>	3 612	
<b>Autres dettes</b>		<b>44 837</b>
<i>Rabais, remises, ristournes ac</i>	44 837	

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b> Crédits bails mobiliers	222 703	
	<b>222 703</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> indemnité de fin de carrière passif social 352 356 valeur du contrat 3694	348 747	
	<b>348 747</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>571 450</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>205 100</b>	<b>261 940</b>	<b>467 040</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			60 975	86 707	147 682
	Dotation exercice			39 420	69 586	109 006
	<b>TOTAL</b>			<b>100 395</b>	<b>156 293</b>	<b>256 688</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			74 483	87 922	162 405
	Redevances Exercice			43 848	71 548	115 396
	<b>TOTAL</b>			<b>118 331</b>	<b>159 470</b>	<b>277 801</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			38 668	61 679	100 347
	entre 1 et 5 ans			65 093	35 669	100 762
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>103 761</b>	<b>97 348</b>	<b>201 109</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			6 600	1 400	8 000
	entre 1 et 5 ans			1 400	12 194	13 594
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>8 000</b>	<b>13 594</b>	<b>21 594</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>85 601</b>	<b>71 548</b>	<b>157 149</b>

*PELOYE ASSOCIES*  
*Membre de la Compagnie Régionale*  
*des Commissaires aux comptes de Paris*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**SASU DMA ASC**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 000 000 euros

14, rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

*1, rue de Courcelles – 75008 Paris*  
*Portable : 06.11.82.35.32*  
*Siret 515 027 878 00013 – APE 6920 Z*

## **SASU DMA ASC**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 000 000 euros

14, rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

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

## **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'associé unique de la société DMA ASC,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **DMA ASC** 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 « Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 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.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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 et 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, 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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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.

Paris, le 30 mai 2023

Le Commissaire aux comptes,

PELOYE ASSOCIES

Robert PELOYE



## 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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	37 083	11 030	26 053	
	Fonds commercial (1)	5 336		5 336	5 336
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	36 193	14 241	21 952	26 348
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 630 557	1 572 554	58 003	79 312
	Autres immobilisations corporelles	319 777	263 201	56 576	88 897
	Immobilisations en cours				18 000
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	45 844		45 844	45 844	
Autres immobilisations financières	1 450		1 450	1 450	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 076 239</b>	<b>1 861 026</b>	<b>215 213</b>	<b>265 187</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	561 658		561 658	1 028 081
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	611 750		611 750	626 780
	Marchandises	737 724		737 724	581 800
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	491 422		491 422	884 366
	Autres créances	742 201		742 201	1 110 254
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	31 028		31 028	78 373	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 262
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 175 782</b>		<b>3 175 782</b>	<b>4 311 916</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>5 252 021</b>	<b>1 861 026</b>	<b>3 390 995</b>	<b>4 577 103</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 272	6 080
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>149 642</b>	<b>61 192</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 276 913</b>	<b>1 167 271</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	498 153	1 057 258
	Emprunts et dettes financières divers (3)	104 703	6 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 175 938	1 995 777
	Dettes fiscales et sociales	280 219	295 397
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 070	54 554	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 114 082</b>	<b>3 409 831</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 390 995</b>	<b>4 577 103</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	149 641,85	61 192,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 102 905	3 285 748
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	374 058	674 398
(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	681 681	206 338	888 019	1 347 901
	Production vendue (Biens)	9 053 085		9 053 085	8 377 409
	Production vendue (Services et Travaux)	5 634		5 634	69 402
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>9 740 400</b>	<b>206 338</b>	<b>9 946 739</b>	<b>9 794 712</b>
	Production stockée			(15 030)	126 612
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			48 236	67 269
	Autres produits			3 218	28 504
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>9 983 163</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			732 547	1 259 289
	Variation de stock			(155 924)	(267 948)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 514 955	5 924 950
	Variation de stock			466 423	(323 845)
	Autres achats et charges externes			1 566 916	1 860 681
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 856	44 451
	Salaires et traitements			1 028 762	935 311
	Charges sociales du personnel			434 944	373 766
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			98 969	98 241
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			668	21 926	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>9 743 115</b>	<b>9 926 822</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>240 048</b>	<b>90 275</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>240 048</b>	<b>90 275</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) 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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 873	6 419
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 873</b>	<b>6 419</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	46 103	33 045
	<b>Total des charges financières</b>	<b>46 103</b>	<b>33 045</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(38 230)</b>	<b>(26 626)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>201 817</b>	<b>63 649</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 495	171 500
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>6 495</b>	<b>171 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 025	553 152 082
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8 025</b>	<b>152 635</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(1 530)</b>	<b>18 865</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 645	21 322
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>9 997 531</b>	<b>10 195 016</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>9 847 889</b>	<b>10 133 824</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>149 642</b>	<b>61 192</b>

- (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

# ETATS FINANCIERS

---

l'annexe



# 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 **3 390 995 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 997 531 euros** et un total **charges** de **9 847 889 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **149 642 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Durées d'amortissements retenues :

-constructions	10 ans
-matériel industriel	5 à 10 ans
-installations, agencements	10 ans
-matériel de transport	4 à 5 ans
-matériel de bureau	5 à 10 ans
-matériel informatique	3 ans
-mobilier	10 ans

## **Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises.

Les stocks ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du dernier prix d'achat a été appliquée.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SASU DMA ASC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DMA ARMATURES. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2019.

Chaque société comptabilise son propre impôt comme si elle était imposée séparément.

## Crise sanitaire liée au COVID 19

Un dispositif de confinement a été instauré sur l'ensemble du territoire français depuis le 17 mars 2020 et la France a été placée en état d'urgence sanitaire (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020).

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner en annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Des PGE ont été contractés en 2020 pour un montant total de 550 k€; 425 k€ remboursé depuis.

La société estime que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Immobilisations

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	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	13 968	28 450			42 418
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 968</b>	<b>28 450</b>			<b>42 418</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	36 193				36 193
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 606 050		24 507		1 630 557
	Instal., agencement, aménagement divers	125 322		3 190		128 512
	Matériel de transport	139 334		9 140		148 474
	Matériel de bureau, mobilier	41 083		1 708		42 792
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	18 000			18 000	
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 965 982</b>		<b>38 545</b>		<b>18 000</b>	<b>1 986 527</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	47 294		47 294		47 294
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>47 294</b>		<b>47 294</b>		<b>47 294</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 027 244</b>		<b>114 289</b>		<b>65 294</b>	<b>2 076 239</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 633	2 397		11 030
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 633</b>	<b>2 397</b>		<b>11 030</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	9 845	4 396		14 241
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 526 738	45 817		1 572 554
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 892	19 182		108 073
	Matériel de transport	98 439	22 547		120 986
	Matériel de bureau, mobilier	29 511	4 630		34 142
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 753 424</b>	<b>96 572</b>		<b>1 849 997</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 762 057</b>	<b>98 969</b>		<b>1 861 026</b>

	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	5 336	
<b>TOTAL</b>	<b>5 336</b>	

Le test de dépréciation effectué ne nécessite pas la comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	45 844		45 844
	Autres immobilisations financières	1 450		1 450
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	491 422	491 422	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	975	975	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 547	94 547	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 727	29 727	
	Groupe et associés (2)	548 698	548 698	
	Débiteurs divers	68 254	68 254	
	Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 280 916</b>	<b>1 233 623</b>	<b>47 294</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	374 058	374 058		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	124 095	112 918	11 177	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 175 938	1 175 938		
	Personnel et comptes rattachés	131 461	131 461		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 825	94 825		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 264	47 264		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 669	6 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	104 703	104 703		
	Autres dettes	55 070	55 070		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 114 082</b>	<b>2 102 905</b>	<b>11 177</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		258 764			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		5 000,00	200,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 000,00</b>	<b>200,0000</b>	<b>1 000 000,00</b>

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>37 600</b>
<b>Autres créances</b>		<b>37 600</b>
<i>Etat - produits à recevoir</i>	29 727	
<i>Intérêts c/c débiteurs</i>	7 873	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> Charges externes			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>211 049</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>68</b>
<i>Associés - intérêts courus</i>	68	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>60 437</b>
<i>Fournisseurs factures non par</i>	60 437	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>105 707</b>
<i>Dettes provisionnées pour cp</i>	67 557	
<i>Prime sur congés payés</i>	738	
<i>Provision pour assiduité à pay</i>	2 013	
<i>Charges prov. cp</i>	30 401	
<i>Charges prov prime sur cp</i>	325	
<i>Charges prov. assiduité</i>	886	
<i>Taxe sur les véhicules des soc</i>	176	
<i>taxe essieu</i>	3 612	
<b>Autres dettes</b>		<b>44 837</b>
<i>Rabais, remises, ristournes ac</i>	44 837	

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b> Crédits bails mobiliers	222 703	
	<b>222 703</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> indemnité de fin de carrière passif social 352 356 valeur du contrat 3694	348 747	
	<b>348 747</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>571 450</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>205 100</b>	<b>261 940</b>	<b>467 040</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			60 975	86 707	147 682
	Dotation exercice			39 420	69 586	109 006
	<b>TOTAL</b>			<b>100 395</b>	<b>156 293</b>	<b>256 688</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			74 483	87 922	162 405
	Redevances Exercice			43 848	71 548	115 396
	<b>TOTAL</b>			<b>118 331</b>	<b>159 470</b>	<b>277 801</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			38 668	61 679	100 347
	entre 1 et 5 ans			65 093	35 669	100 762
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>103 761</b>	<b>97 348</b>	<b>201 109</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			6 600	1 400	8 000
	entre 1 et 5 ans			1 400	12 194	13 594
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>8 000</b>	<b>13 594</b>	<b>21 594</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>85 601</b>	<b>71 548</b>	<b>157 149</b>