

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00688

Numéro SIREN : 413 691 965

Nom ou dénomination : A.P.S. NUTRITION

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 15999

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Cessions brevets droits similaires	4 344	4 344		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	436 664	347 102	89 562	168 863
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 144 946	1 339 556	1 805 390	1 810 585
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 228		4 228	4 228
	TOTAL (II)	3 590 183	1 691 002	1 899 180	1 983 677
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 791 936		6 791 936	5 701 615
	Autres créances	233 968		233 968	270 583
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	121 310		121 310	237 230
	Charges constatées d'avance	4 189		4 189	7 003
	TOTAL (III)	7 151 402		7 151 402	6 216 431
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 741 584	1 691 002	9 050 582	8 200 107

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

25/07/2023

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 480	8 480
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(806 564)	(404 199)
	Résultat de l'exercice	(207 909)	(402 365)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 084	1 490
	Total des capitaux propres	(753 910)	(546 594)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 626	3 833
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 835 478	3 324 842
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 743 366	4 121 366
	Dettes fiscales et sociales	1 095 409	1 035 294
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	125 569	261 322
	Produits constatés d'avance (1)	45	45
	Total des dettes	9 804 492	8 746 701
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 050 582	8 200 107
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(207 909,29)	(402 365,38)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 804 492	8 746 701
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 626	3 833
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

25/07/2023

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	52 032 439		52 032 439	46 401 754
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 228 592	2 358 043	3 586 635	3 633 293
	Montant net du chiffre d'affaires	53 261 031	2 358 043	55 619 073	50 035 046
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 066 180	1 271 586
	Autres produits			17	29
Total des produits d'exploitation (1)				58 685 270	51 306 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			52 036 438	46 423 594
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 812 159	2 986 671
	Impôts, taxes et versements assimilés			102 822	94 280
	Salaires et traitements			1 145 661	1 114 015
	Charges sociales du personnel			437 545	421 022
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			105 558	115 350
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	2	
Total des charges d'exploitation (2)				58 640 192	51 154 934
RESULTAT D'EXPLOITATION				45 078	151 727

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		45 078	151 727
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	384	1 277
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		33
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	384	1 310
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181 175	434 797
	Intérêts et charges assimilées (4)	93 671	93 699
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	274 846	528 496
RESULTAT FINANCIER		(274 463)	(527 186)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(229 385)	(375 459)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 955	372
	Sur opérations en capital	31 633	7 667
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	33 589	8 039
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 066	83
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	593	593
	Total des charges exceptionnelles	1 659	676
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 929	7 363
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 454	34 269
TOTAL DES PRODUITS		58 719 242	51 316 011
TOTAL DES CHARGES		58 927 152	51 718 376
RESULTAT DE L'EXERCICE		(207 909)	(402 365)

(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

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

25/07/2023

APS NUTRITION
SARL au capital de 250 000 €
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59000 - LILLE
413 691 965 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DES RESOLUTIONS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 29 Juin 2023

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du gérant et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve, dans leur ensemble comme dans chacune des parties, les comptes de cet exercice tels qu'ils sont présentés.

En conséquence, l'associé unique donne au Gérant et au Commissaire aux comptes quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le résultat qui est déficitaire de 207 909 € de la manière suivante : 207 909 € en report à nouveau.

L'associé reconnaît en outre que les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités légales.


Le Gérant
Gwijde VERSELE



APS NUTRITION
SARL au capital de 250 000 €
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59000 - LILLE
413 691 965 RCS LILLE METROPOLE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 juin 2023

L'associé unique assiste à l'Assemblée :

1 SAS VERLACENTRE NORMANDIE
CIT, BP 40014
41, avenue de l'Europe
59435 RONCQ Cedex

Ladite Société Propriétaire de 500 parts
Ici représentée par M. Gwijde VERSELE,
Président

Soit 500 parts

L'Assemblée réunit ainsi l'associé unique représentant 500 parts.

Mr Vanderschelden, représentant la société AEQUITAS AUDIT, Commissaire aux Comptes, est présent à l'Assemblée.

La séance est présidée par M. Gwijde VERSELE, gérant non-associé de la société.
M. Frank INGELAERE est désigné comme secrétaire.

L'Assemblée peut donc délibérer valablement sur son ordre du jour qui est le suivant :

- Rapport du Gérant sur la marche de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes ;
- Approbation des comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses, dont la reconstitution des capitaux propres négatifs ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Gérant déclare que les documents visés à l'article R223-18 du Code du Commerce ont été communiqués à l'associé unique quinze jours avant la date de la réunion.

Il rappelle en outre que l'inventaire a été tenu à la disposition de l'associé unique au siège social pendant les quinze jours qui ont précédé la réunion.

L'assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Puis, le Gérant donne lecture du rapport de la Gérance sur les opérations de l'exercice.

Enfin, le Gérant déclare la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées.

Puis, personne ne demandant plus la parole, les résolutions sont mises aux voix :

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

APS NUTRITION
SARL au capital de 250 000 €
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59000 - LILLE
413 691 965 RCS LILLE METROPOLE

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du gérant et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve, dans leur ensemble comme dans chacune des parties, les comptes de cet exercice tels qu'ils sont présentés.

En conséquence, l'associé unique donne à la gérance et au Commissaire aux comptes quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le résultat qui est déficitaire de 207 909 € de la manière suivante : 207 909 € en « report à nouveau ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'associé unique reconnaît que les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

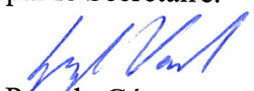
TROISIEME RESOLUTION

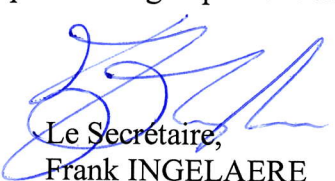
L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités légales

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 10h25.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par le Gérant et par le Secrétaire.


Pour la Gérance,
Gwijde VERSELE


Le Secrétaire,
Frank INGELAERE



A E Q U I T A S A U D I T

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la Compagnie Régionale des HAUTS-DE-FRANCE



G R E F F E

APS NUTRITION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 250 000 €

R.C.S. LILLE METROPOLE 413 691 965

Siège Social :

111 rue Berthe Morisot

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Associée unique de la Société à Responsabilité Limitée APS NUTRITION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société à Responsabilité Limitée APS NUTRITION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



MARQUEUR DE REUSSITE

Société de commissaires aux comptes



Lille
9 Rue Delesalle,
PA du Pré Catelan
59110 LA MADELEINE



03 20 74 64 40



audit@aequitas.fr



aequitas.fr



Justification des appréciations

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

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

La note de l'annexe "Immobilisations" expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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 du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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.

La Madeleine Lez Lille, le 14 juin 2023

Pour AEQUITAS AUDIT



Benoît VANDERSCHULDEN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 344	4 344		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	436 664	347 102	89 562	168 863
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 144 946	1 339 556	1 805 390	1 810 585
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 228		4 228	4 228
TOTAL (II)		3 590 183	1 691 002	1 899 180	1 983 677
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 791 936		6 791 936	5 701 615
	Autres créances	233 968		233 968	270 583
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	121 310		121 310	237 230
	Charges constatées d'avance	4 189		4 189	7 003
	TOTAL (III)	7 151 402		7 151 402	6 216 431
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 741 584	1 691 002	9 050 582	8 200 107

(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

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	250 000	250 000
	RESERVES		
	Réserve légale	8 480	8 480
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(806 564)	(404 199)
	Résultat de l'exercice	(207 909)	(402 365)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 084	1 490
	Total des capitaux propres	(753 910)	(546 594)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 626	3 833
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 835 478	3 324 842
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 743 366	4 121 366
	Dettes fiscales et sociales	1 095 409	1 035 294
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	125 569	261 322
	Produits constatés d'avance (1)	45	45
	Total des dettes	9 804 492	8 746 701
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 050 582	8 200 107
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(207 909,29)	(402 365,38)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 804 492	8 746 701
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 626	3 833
(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	52 032 439		52 032 439	46 401 754
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 228 592	2 358 043	3 586 635	3 633 293
	Montant net du chiffre d'affaires	53 261 031	2 358 043	55 619 073	50 035 046
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 066 180	1 271 586
	Autres produits			17	29
	Total des produits d'exploitation (1)			58 685 270	51 306 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			52 036 438	46 423 594
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 812 159	2 986 671
	Impôts, taxes et versements assimilés			102 822	94 280
	Salaires et traitements			1 145 661	1 114 015
	Charges sociales du personnel			437 545	421 022
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			105 558	115 350
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			8	2
	Total des charges d'exploitation (2)			58 640 192	51 154 934
RESULTAT D'EXPLOITATION				45 078	151 727

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		45 078	151 727
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	384	1 277
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		33
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		384	1 310
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181 175	434 797
	Intérêts et charges assimilées (4)	93 671	93 699
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		274 846	528 496
RESULTAT FINANCIER		(274 463)	(527 186)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(229 385)	(375 459)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 955	372
	Sur opérations en capital	31 633	7 667
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	33 589	8 039
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 066	83
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	593	593
	Total des charges exceptionnelles	1 659	676
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 929	7 363
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 454	34 269
TOTAL DES PRODUITS		58 719 242	51 316 011
TOTAL DES CHARGES		58 927 152	51 718 376
RESULTAT DE L'EXERCICE		(207 909)	(402 365)

(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 au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2014 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016 homologué par arrêté du 06/12/2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 050 582** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **58 719 242** euros et un total **charges** de **58 927 152** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-207 909** euros.

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

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.

La société est placée dans le régime d'intégration fiscale dit de groupe. Conformément à la convention fiscale, chaque filiale constate son impôt comme si elle était imposée séparément et en cas d'exercice déficitaire, il n'est pas constaté de créance d'impôt envers la société mère.

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 titres de participation dont le montant net s'établit à 1 805 390 € sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés en fonction du montant de l'actif net réévalué des filiales au 31 Décembre 2022.

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

- Concessions et droits : 3 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif ;
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Disponibilités

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

- Complément de dépréciation des titres de la SAS FORMERI AGRI de 37 427 €
- Complément de dépréciation des titres de la SAS NUTRIMAG-S de 143 748 €

Le montant des transferts de charges d'exploitation s'est élevé à 3 066 179.96 € pour l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 344					4 344
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 344					4 344
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	538 736		26 257		128 737	436 256
	Matériel de bureau, mobilier	408					408
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	539 144		26 257		128 737	436 664
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 968 966		175 980			3 144 946
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 228					4 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 973 194		175 980			3 149 174
TOTAL		3 516 683		202 237		128 737	3 590 183

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 344			4 344
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 344			4 344
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	369 873	105 558	128 737	346 694
	Matériel de bureau, mobilier	408			408
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 281	105 558	128 737	347 102
TOTAL		374 625	105 558	128 737	351 446

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 490	593		2 084
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 490	593		2 084
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 158 381	181 175		1 339 556
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 158 381	181 175		1 339 556
TOTAL GENERAL		1 159 871	181 768		1 341 640

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	181 175 593	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 228		4 228
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 791 936	6 791 936	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 793	21 793	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 556	189 556	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	692	692	
	Groupe et associés (2)	21 896	21 896	
	Débiteurs divers	31	31	
	Charges constatées d'avances	4 189	4 189	
	TOTAL DES CREANCES	7 034 320	7 030 092	4 228
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 626	4 626		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 743 366	5 743 366		
	Personnel et comptes rattachés	139 891	139 891		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 196	163 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	720 685	720 685		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 638	71 638		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 835 478	2 835 478		
	Autres dettes	125 569	125 569		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	45	45		
	TOTAL DES DETTES	9 804 492	9 804 492		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	500,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	8 480				8 480
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(404 199)	(402 365)			(806 564)
Résultat de l'exercice	(402 365)	402 365		(207 909)	(207 909)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 490			593	2 084
TOTAL	(546 594)			(207 316)	(753 910)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (546 594)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (546 594)

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (207 316)

31/12/2022

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	52 032 439		52 032 439
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 228 592	2 358 043	3 586 635
TOTAL	53 261 031	2 358 043	55 619 073

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(229 385)	2 359	(231 744)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		31 929	8 095	23 834
RESULTAT COMPTABLE		(197 455)	10 454	(207 909)

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Contribution sociale de solidarité : provision de 62 102 euros	62 102
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		62 102

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
73 438	
73 438	
73 438	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées