

RCS : AVIGNON Code greffe : 8401

Documents comptables

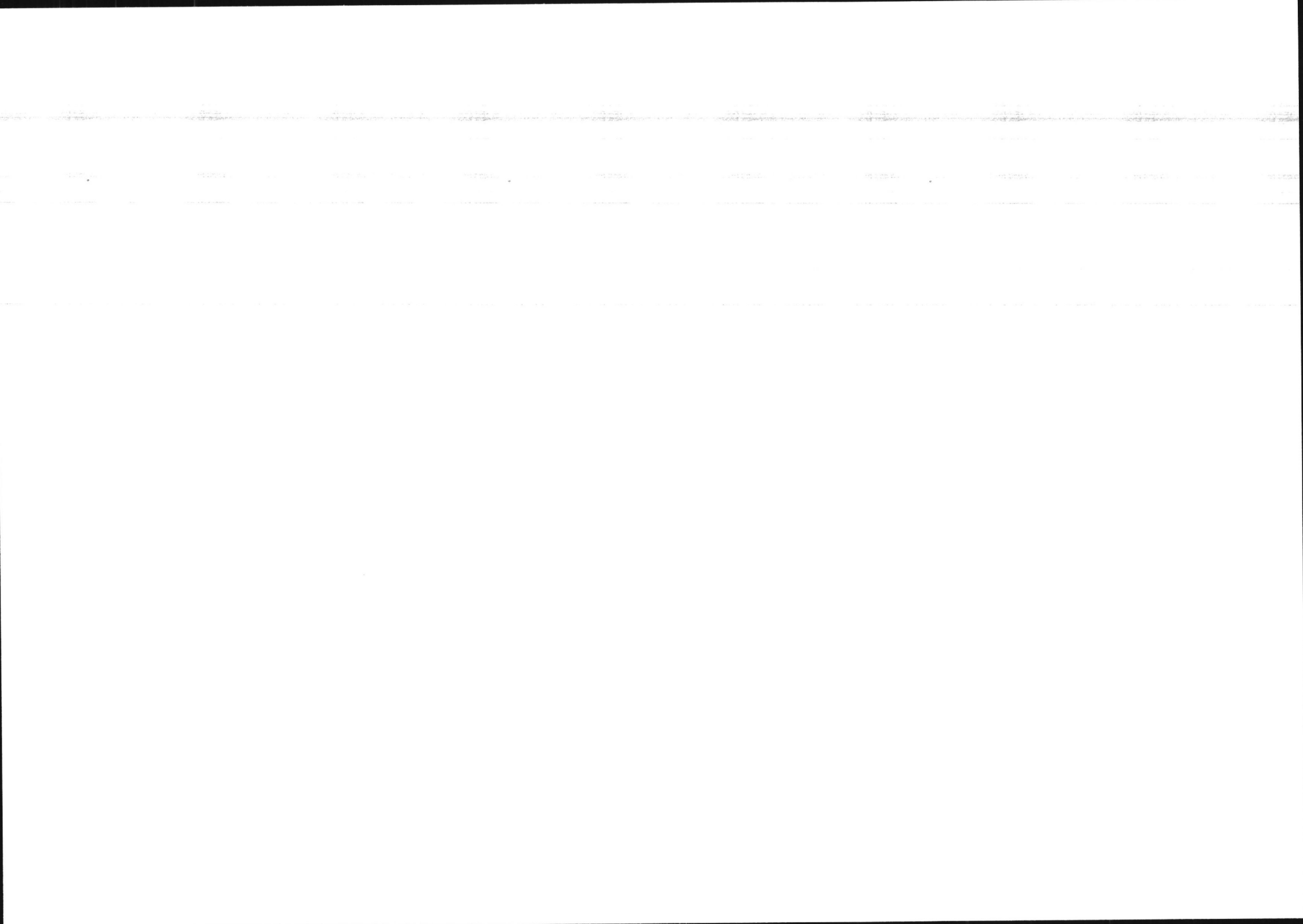
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 40295 Numéro SIREN : 421 906 132 Nom ou dénomination : 801 FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 9180



**Grefe du tribunal de commerce
d'Avignon**

BP 21063 - 2 boulevard Limbert

84097 AVIGNON CEDEX 9

Chatou, le 18^r juillet 2023

801 FRANCE

421 906 132 RCS Avignon

Mesdames, Messieurs,

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'AVIGNON

21 JUL. 2023

Nous vous serions reconnaissants de bien vouloir faire procéder au dépôt des comptes clos le 31/12/2022 de la société **801 France** auprès du Greffe du TC d'AVIGNON.

En conséquence, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint :

- un exemplaire signé de l'extrait de délibérations,
- une plaquette des comptes clos le 31/12/2022
- un exemplaire du rapport du CAC
- un chèque de 45.02 € libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce

Nous vous remercions de nous faire parvenir directement votre récépissé et la facture.

Dans cette attente, nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Caroline TISSIER

exponens

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL 801 FRANCE

126 Z.A. La Prato 1
84210 PERNES-LES-FONTAINES
Siren : 421906132

*Certifiés
sincères et
conformes
Stary Zark*

exponens

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

75017 PARIS

Tel : 0185341666

Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe

Attestation de l'Expert-Comptable	2
Comptes annuels	4
<i>Bilan actif</i>	5
<i>Bilan passif</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Autres éléments significatifs</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	25

2. Détail des comptes **28**

Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	33
Soldes intermédiaires de gestion	38
Soldes intermédiaires de gestion	39

3. Liasse fiscale **44**

Attestation de l'Expert-Comptable**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL 801 FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

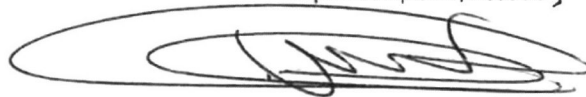
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	12 928 985,70
Chiffre d'affaires	20 989 808,94
Résultat net comptable (Bénéfice)	361 938,46

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 06/06/2023

David DANA
Expert-comptable, Associé ,



PLAQUETTE EXPONENS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 011	11 011		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 990 725	7 872 597	7 118 128	5 591 977
Autres immobilisations corporelles	983 832	611 639	372 194	157 799
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	906		906	1 540 366
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 953		6 953	6 953
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 993 427	8 495 246	7 498 180	7 297 095
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 210		91 210	49 053
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 206 846		2 206 846	2 950 617
Autres créances	2 379 474		2 379 474	1 472 481
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	655 144		655 144	271 061
Charges constatées d'avance (3)	98 131		98 131	41 956
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 430 805		5 430 805	4 785 168
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 424 232	8 495 246	12 928 986	12 082 263
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 696 970	4 696 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	199 840	135 236
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 393 295	2 165 817
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	361 938	1 292 082
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	911 214	675 885
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 563 258	8 965 990
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 378	382
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 423	2 168 606
Dettes fiscales et sociales	1 649 927	947 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	3 365 728	3 116 272
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 928 986	12 082 263
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 365 728	3 116 272
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 378	382
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 064	1 528
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	20 986 745	7 816 986
Chiffre d'affaires net	20 989 809	7 818 514
Dont à l'exportation	20 985 079	7 815 057
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		1 456 874
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 300	3 515
Autres produits	12	25
Total I	21 004 121	9 278 928
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 682 666	2 241 578
Impôts, taxes et versements assimilés	803 238	408 333
Salaires et traitements	8 748 445	3 000 771
Charges sociales	2 883 569	673 432
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 777 472	1 508 134
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 293	1 390
Total II	19 900 684	7 833 639
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 103 437	1 445 288
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	106	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	106	
Charges financières		
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		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	106	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 103 543	1 445 288

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		746
Sur opérations en capital	586 506	331 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	36 364	13 352
Total produits exceptionnels (VII)	622 870	345 599
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 438	465
Sur opérations en capital	565 754	311 485
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	271 692	138 200
Total charges exceptionnelles (VIII)	840 884	450 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-218 015	-104 551
Participation des salariés aux résultats (IX)	178 225	
Impôts sur les bénéfices (X)	345 365	48 655
Total des produits (I+III+V+VII)	21 627 097	9 624 526
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 265 158	8 332 444
BENEFICE OU PERTE	361 938	1 292 082
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 924	4 602
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

PLAQUETTE EXPONENS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 801 FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 12 928 986 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 361 938 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 à 6 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

Règles et méthodes comptables

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

Provisions

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,84 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG05
- Taux de charges sociales : 45% de l'indemnité brute

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Autres éléments significatifs

Autres éléments significatifs

CONFLIT EN UKRAINE

Le début du conflit en Ukraine le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie constituent une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La société 801France n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, à savoir qu'aucune activité n'est réalisée en Ukraine et/ou en Russie. Le Groupe reste attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions sur ses activités. A date aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 011			11 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 301 454	3 803 652	1 114 381	14 990 725
- Installations générales, agencements aménagements divers	313 465	211 000		524 465
- Matériel de transport	19 835			19 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 412	69 120		439 532
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 540 366	906	1 540 366	906
Immobilisations corporelles	14 556 543	4 084 679	2 654 748	15 986 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 953			6 953
Immobilisations financières	6 953			6 953
ACTIF IMMOBILISE	14 563 496	4 084 679	2 654 748	15 993 427

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 084 679		4 084 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 084 679		4 084 679
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 654 748		2 654 748
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 654 748		2 654 748

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont uniquement des dépôts de garantie versés.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 011			11 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 709 477	1 711 747	548 627	7 872 597
- Installations générales, agencements aménagements divers	187 031	32 378		219 410
- Matériel de transport	19 835			19 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 047	33 347		372 394
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 266 401	1 777 472	548 627	8 495 246
ACTIF IMMOBILISE	7 266 401	1 777 472	548 627	8 495 246

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 691 404 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 953		6 953
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 206 846	2 206 846	
Autres	2 379 474	2 379 474	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 131	98 131	
Total	4 691 404	4 684 452	6 953
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr à obtenir/avoirs non recus	69 000
Total	69 000

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 696 970,00 euros décomposé en 469 697 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	469 697	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	469 697	10

La SARL 801 France est détenue à 100% par la société américaine BACKROADS située au 801 Cedar Street; 1800 Berkeley, California 94710 aux Etats-Unis.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 292 082
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 292 082
Affectations aux réserves	1 292 082
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 292 082

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	4 696 970				4 696 970
Réserve légale	135 236	64 604	64 604		199 840
Réserves générales	2 165 817	1 227 478	1 227 478		3 393 295
Résultat de l'exercice	1 292 082	-1 292 082	361 938	1 292 082	361 938
Provisions réglementées	675 885		271 692	36 364	911 214
Total Capitaux Propres	8 965 990		1 925 713	1 328 446	9 563 258

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	675 885	271 692	36 364	911 214
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	675 885	271 692	36 364	911 214
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		271 692	36 364	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 365 728 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 378	1 378		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 423	1 714 423		
Dettes fiscales et sociales	1 649 927	1 649 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	3 365 728	3 365 728		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non parvenues	234 218
Banque - intérêts courus à payer	1 378
Provision pour congés payés	133 547
Dettes provis. pr partic. salariés	178 225
Perso autres charges à payer	9 768
Autres ch. à payer	94 366
Prov taxe apprentissage	6 729
Prov formation	18 440
Total	676 672

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constat. avanc	98 131		
Total	98 131		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant brut	dont COVID	hors COVID
Etat - fonds de solidarité	94 740	94 740	
Total	94 740	94 740	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2022
Ventes UE & Hors UE	20 985 079
Ventes France	4 730
TOTAL	20 989 809

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 10 000 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Aides urssaf	-117	-117	
Total	-117	-117	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	106	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	106	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	106	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	50	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 388	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	565 754	
Amortissements dérogatoires	271 692	
Produits des cessions d'éléments d'actif		586 506
Amortissements dérogatoires		36 364
TOTAL	840 884	622 870

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 103 543	399 022	704 521
+ Résultat exceptionnel	-218 015	-53 657	-164 358
- Participations des salariés	178 225		178 225
Résultat comptable	707 303	345 365	361 938
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

En date du 12 mai 2023, l'associé unique a décidé une augmentation de capital d'un montant de 5.465.000 euros par l'émission de 546.500 actions nouvelles de 10 euros chacune, par compensation avec une créance liquide et exigible sur la société. Le capital est fixé à 10.161.970 euros.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 193 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	193	
Ouvriers		
Total	193	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	56 715
Engagements de crédit-bail mobilier	7 924
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	64 639
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 56 715 euros

Notification d'un contrôle fiscal

Un contrôle fiscal a lieu portant sur les exercices clos les 31 décembre 2015, 31 décembre 2016 et 31 décembre 2017 et uniquement sur la TVA pour la période allant du 1er janvier 2018 au 30 septembre 2018.

L'administration fiscale a étendu son contrôle à la société du groupe, Backroads Inc, car elle considère que cette dernière a un établissement permanent en France. Backroads Inc étant le client de 801 France et l'administration fiscale considérant que celle-ci a un établissement stable en France, elle en a conclu que 801 France aurait dû facturer avec TVA ses prestations à Backroads Inc.

Aussi, des propositions de rectification fiscale au titre de ces 4 exercices ont été adressées à la société 801France contenant une régularisation de la TVA collectée pour un montant de 5.931.466 euros en principal et 414.425 euros en pénalités de retard, soit un total de 6.345.891 euros. Un avis de mise en recouvrement pour cette somme a été envoyé à la société le 16 décembre 2022 qui est contesté par la société.

Les sommes redressées sont contestées par la société. Cette dernière considère la position de l'administration fiscale concernant la présence d'un établissement permanent de Backroads Inc en France comme totalement infondée.

Autres informations

Bien que la société conteste les sommes redressées, elle a payé à l'administration fiscale le 23 mars 2023 le montant de 5.464.430,59 euros. Ce montant complété du montant de 467.035,41 euros saisi le 3 novembre 2020 par l'administration fiscale correspond au montant des droits de 5.931.466 euros sans les pénalités de retard de 414.425 euros. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de ces sommes au 31 décembre 2022.

Par ailleurs le 22 décembre 2022 la société a reçu une proposition de rectification fiscal portant sur la TVA de l'exercice clos au 31 décembre 2019 contenant une régularisation de la TVA collectée pour un montant de 2.906.987 euros en principal et 237.149 euros en intérêts de retard. Ces sommes sont également contestées par la société pour le même motif que celui du contrôle fiscal précédent et aucune provision n'a été comptabilisée au titre de ces sommes au 31 décembre 2022.

801 France

Société à Responsabilité Limitée
126 Z.A. La Prato 1
84210 PERNES-LES-FONTAINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le 21 juin 2023



801 FRANCE

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société 801 FRANCE,

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 801 FRANCE 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe « Notification d'un contrôle fiscal » dans la note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels concernant la notification d'un contrôle fiscal.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes 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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 la Gérance.

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.

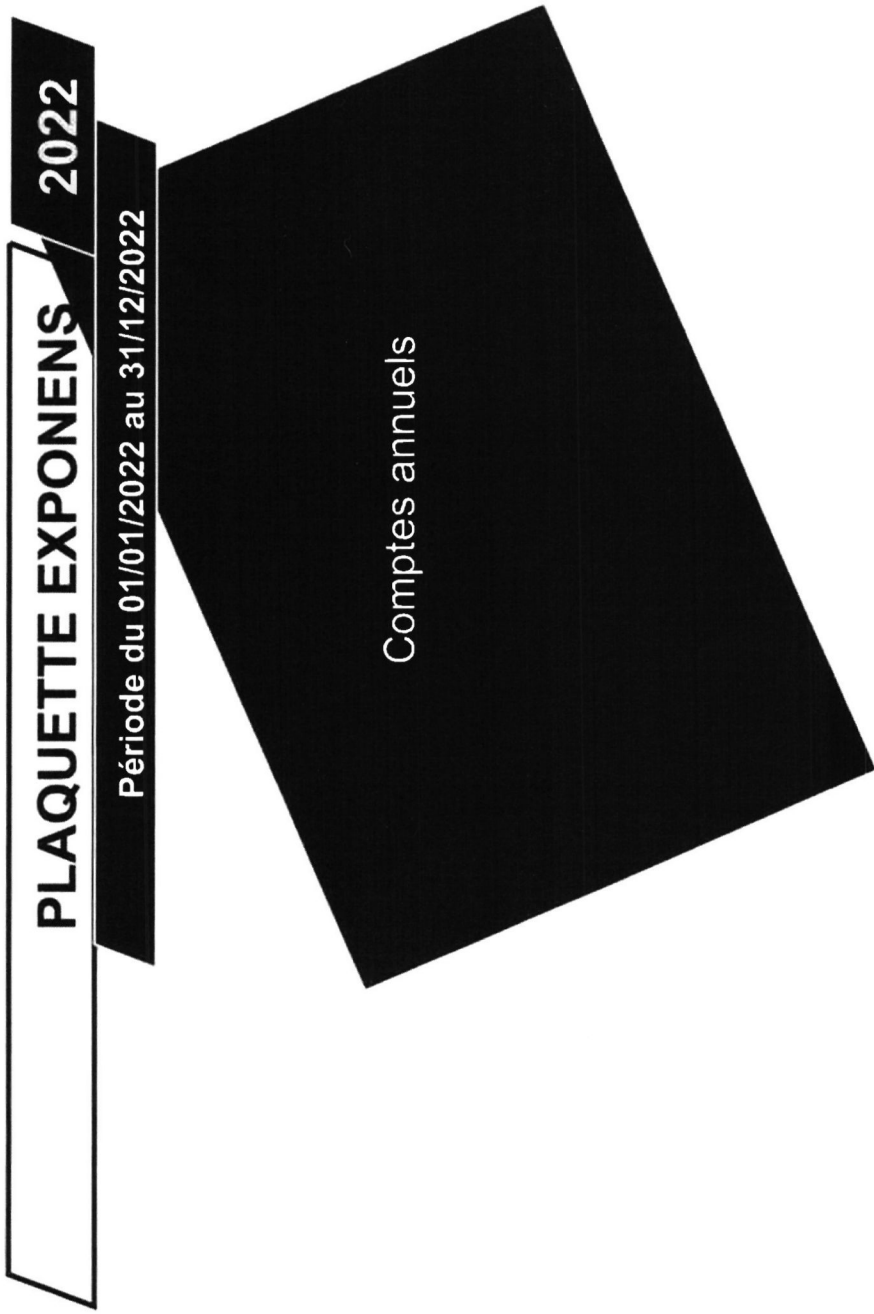
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 21 juin 2023

BDO PARIS
Représenté par Audrey LEROY
Commissaire aux comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 011	11 011		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 990 725	7 872 597	7 118 128	5 591 977
Autres immobilisations corporelles	983 832	611 639	372 194	157 799
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	906		906	1 540 366
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 953		6 953	6 953
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 993 427	8 495 246	7 498 180	7 297 095
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 210		91 210	49 053
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 206 846		2 206 846	2 950 617
Autres créances	2 379 474		2 379 474	1 472 481
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	655 144		655 144	271 061
Charges constatées d'avance (3)	98 131		98 131	41 956
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 430 805		5 430 805	4 785 168
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 424 232	8 495 246	12 928 986	12 082 263
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 696 970	4 696 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	199 840	135 236
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 393 295	2 165 817
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	361 938	1 292 082
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	911 214	675 885
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 563 258	8 965 990
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 378	382
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 423	2 168 606
Dettes fiscales et sociales	1 649 927	947 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	3 365 728	3 116 272
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 928 986	12 082 263
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 365 728	3 116 272
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 378	382
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 064	1 528
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	20 986 745	7 816 986
Chiffre d'affaires net	20 989 809	7 818 514
Dont à l'exportation	20 985 079	7 815 057
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		1 456 874
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 300	3 515
Autres produits	12	25
Total I	21 004 121	9 278 928
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 682 666	2 241 578
Impôts, taxes et versements assimilés	803 238	408 333
Salaires et traitements	8 748 445	3 000 771
Charges sociales	2 883 569	673 432
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 777 472	1 508 134
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 293	1 390
Total II	19 900 684	7 833 639
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 103 437	1 445 288
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	106	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	106	
Charges financières		
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		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	106	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 103 543	1 445 288

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		746
Sur opérations en capital	586 506	331 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	36 364	13 352
Total produits exceptionnels (VII)	622 870	345 599
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 438	465
Sur opérations en capital	565 754	311 485
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	271 692	138 200
Total charges exceptionnelles (VIII)	840 884	450 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-218 015	-104 551
Participation des salariés aux résultats (IX)	178 225	
Impôts sur les bénéfices (X)	345 365	48 655
Total des produits (I+III+V+VII)	21 627 097	9 624 526
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 265 158	8 332 444
BENEFICE OU PERTE	361 938	1 292 082
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 924	4 602
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

PLAQUETTE EXPONENS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 801 FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 12 928 986 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 361 938 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 à 6 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

Règles et méthodes comptables

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

Provisions

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,84 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG05
- Taux de charges sociales : 45% de l'indemnité brute

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Autres éléments significatifs

Autres éléments significatifs

CONFLIT EN UKRAINE

Le début du conflit en Ukraine le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie constituent une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La société 801France n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, à savoir qu'aucune activité n'est réalisée en Ukraine et/ou en Russie. Le Groupe reste attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions sur ses activités. A date aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 011			11 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 301 454	3 803 652	1 114 381	14 990 725
- Installations générales, agencements aménagements divers	313 465	211 000		524 465
- Matériel de transport	19 835			19 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 412	69 120		439 532
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 540 366	906	1 540 366	906
Immobilisations corporelles	14 556 543	4 084 679	2 654 748	15 986 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 953			6 953
Immobilisations financières	6 953			6 953
ACTIF IMMOBILISE	14 563 496	4 084 679	2 654 748	15 993 427

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 084 679		4 084 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 084 679		4 084 679
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 654 748		2 654 748
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 654 748		2 654 748

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont uniquement des dépôts de garantie versés.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 011			11 011
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 709 477	1 711 747	548 627	7 872 597
- Installations générales, agencements aménagements divers	187 031	32 378		219 410
- Matériel de transport	19 835			19 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 047	33 347		372 394
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 266 401	1 777 472	548 627	8 495 246
ACTIF IMMOBILISE	7 266 401	1 777 472	548 627	8 495 246

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 691 404 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 953		6 953
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 206 846	2 206 846	
Autres	2 379 474	2 379 474	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 131	98 131	
Total	4 691 404	4 684 452	6 953
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr a obtenir/avoirs non recus	69 000
Total	69 000

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 696 970,00 euros décomposé en 469 697 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	469 697	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	469 697	10

La SARL 801 France est détenue à 100% par la société américaine BACKROADS située au 801 Cedar Street; 1800 Berkeley, California 94710 aux Etats-Unis.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 292 082
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 292 082
Affectations aux réserves	1 292 082
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 292 082

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	4 696 970				4 696 970
Réserve légale	135 236	64 604	64 604		199 840
Réserves générales	2 165 817	1 227 478	1 227 478		3 393 295
Résultat de l'exercice	1 292 082	-1 292 082	361 938	1 292 082	361 938
Provisions réglementées	675 885		271 692	36 364	911 214
Total Capitaux Propres	8 965 990		1 925 713	1 328 446	9 563 258

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	675 885	271 692	36 364	911 214
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	675 885	271 692	36 364	911 214
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		271 692	36 364	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 365 728 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 378	1 378		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 423	1 714 423		
Dettes fiscales et sociales	1 649 927	1 649 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	3 365 728	3 365 728		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non parvenues	234 218
Banque - intérêts courus à payer	1 378
Provision pour congés payés	133 547
Dettes provis. pr partic. salariés	178 225
Perso autres charges à payer	9 768
Autres ch. à payer	94 366
Prov taxe apprentissage	6 729
Prov formation	18 440
Total	676 672

SARL 801 FRANCE

ANNEXE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constat.avanc	98 131		
Total	98 131		

Impacts de l'événement Covid-19

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant brut	dont COVID	hors COVID
Etat - fonds de solidarité	94 740	94 740	
Total	94 740	94 740	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

31/12/2022	
Ventes UE & Hors UE	20 985 079
Ventes France	4 730
TOTAL	20 989 809

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 10 000 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Aides urssaf	-117	-117	
Total	-117	-117	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	106	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	106	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	106	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	50	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 388	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	565 754	
Amortissements dérogatoires	271 692	
Produits des cessions d'éléments d'actif		586 506
Amortissements dérogatoires		36 364
TOTAL	840 884	622 870

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 103 543	399 022	704 521
+ Résultat exceptionnel	-218 015	-53 657	-164 358
- Participations des salariés	178 225		178 225
Résultat comptable	707 303	345 365	361 938
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

En date du 12 mai 2023, l'associé unique a décidé une augmentation de capital d'un montant de 5.465.000 euros par l'émission de 546.500 actions nouvelles de 10 euros chacune, par compensation avec une créance liquide et exigible sur la société. Le capital est fixé à 10.161.970 euros.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 193 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	193	
Ouvriers		
Total	193	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	56 715
Engagements de crédit-bail mobilier	7 924
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	64 639
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 56 715 euros

Notification d'un contrôle fiscal

Un contrôle fiscal a lieu portant sur les exercices clos les 31 décembre 2015, 31 décembre 2016 et 31 décembre 2017 et uniquement sur la TVA pour la période allant du 1er janvier 2018 au 30 septembre 2018.

L'administration fiscale a étendu son contrôle à la société du groupe, Backroads Inc, car elle considère que cette dernière a un établissement permanent en France. Backroads Inc étant le client de 801 France et l'administration fiscale considérant que celle-ci a un établissement stable en France, elle en a conclu que 801 France aurait dû facturer avec TVA ses prestations à Backroads Inc.

Aussi, des propositions de rectification fiscale au titre de ces 4 exercices ont été adressées à la société 801France contenant une régularisation de la TVA collectée pour un montant de 5.931.466 euros en principal et 414.425 euros en pénalités de retard, soit un total de 6.345.891 euros. Un avis de mise en recouvrement pour cette somme a été envoyé à la société le 16 décembre 2022 qui est contesté par la société.

Les sommes redressées sont contestées par la société. Cette dernière considère la position de l'administration fiscale concernant la présence d'un établissement permanent de Backroads Inc en France comme totalement infondée.

 Autres informations

Bien que la société conteste les sommes redressées, elle a payé à l'administration fiscale le 23 mars 2023 le montant de 5.464.430,59 euros. Ce montant complété du montant de 467.035,41 euros saisi le 3 novembre 2020 par l'administration fiscale correspond au montant des droits de 5.931.466 euros sans les pénalités de retard de 414.425 euros. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de ces sommes au 31 décembre 2022.

Par ailleurs le 22 décembre 2022 la société a reçu une proposition de rectification fiscal portant sur la TVA de l'exercice clos au 31 décembre 2019 contenant une régularisation de la TVA collectée pour un montant de 2.906.987 euros en principal et 237.149 euros en intérêts de retard. Ces sommes sont également contestées par la société pour le même motif que celui du contrôle fiscal précédent et aucune provision n'a été comptabilisée au titre de ces sommes au 31 décembre 2022.

801 FRANCE

Société à responsabilité limitée (société à associé unique)
au capital de 10 161 970 euros
Siège social : 126 Zone Artisanale la Prato 1
84210 PERNES LES FONTAINES
421 906 132 RCS AVIGNON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022**

DEUXIEME DÉCISION

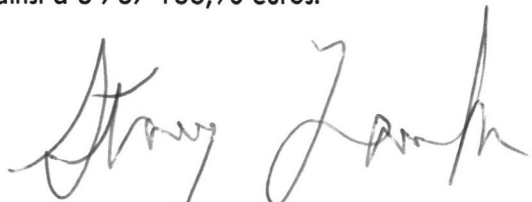
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 361 938,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 361 938,46 euros

A la réserve légale 18 096,92 euros

Solde 343 841,54 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 737 136,90 euros.


Certifié conforme
La Gérance