

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01954 Numéro SIREN : 492 240 452 Nom ou dénomination : AAP TITI SERVICES (Accompagnement & Assistance à la Personne TITI SERVICES)
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 7910

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 411	237	1 175	
Fonds commercial (1)	186 547		186 547	186 547
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>187 958</i>	<i>237</i>	<i>187 722</i>	<i>186 547</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	3 797		
Autres immobilisations corporelles	123 623	70 521	53 103	78 298
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>127 420</i>	<i>74 317</i>	<i>53 103</i>	<i>78 298</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000		25 000	25 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	600
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>26 600</i>		<i>26 600</i>	<i>26 600</i>
ACTIF IMMOBILISE	341 978	74 554	267 424	291 445
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	877		877	986
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>877</i>		<i>877</i>	<i>986</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	312 800	5 589	307 211	266 029
Autres créances	26 045		26 045	82 813
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>338 845</i>	<i>5 589</i>	<i>333 256</i>	<i>348 842</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	166 629		166 629	184 340
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>166 629</i>		<i>166 629</i>	<i>184 340</i>
Charges constatées d'avance	62		62	439
ACTIF CIRCULANT	506 413	5 589	500 824	534 607
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	848 391	80 143	768 248	826 052

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé :	82 060	80 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 014	20 014
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	53 546	53 546
Report à nouveau	(9 339)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 171	(9 339)
<i>Total situation nette</i>	<i>160 452</i>	<i>144 781</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	160 452	144 781
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 142	161 736
Emprunts et dettes financières divers	44 527	102 000
<i>Total dettes financières</i>	<i>139 669</i>	<i>263 736</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 762	128 029
Dettes fiscales et sociales	297 612	283 208
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>463 374</i>	<i>411 237</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 753	6 298
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 753</i>	<i>6 298</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	607 797	681 271
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	768 248	826 052

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 305 153		2 305 153	2 114 556
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 305 153		2 305 153	2 114 556
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 533	25 679
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			20 371	22 315
Autres produits (1) (11)			437	4 772
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 336 494	2 167 322
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 174	5 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			108	405
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			441 392	460 118
<i>Total charges externes</i>			<i>445 674</i>	<i>465 723</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			44 566	39 141
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 614 496	1 474 524
Charges sociales (10)			179 784	162 964
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 794 280</i>	<i>1 637 489</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 432	34 752
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 589	6 584
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>31 021</i>	<i>41 337</i>
Autres charges (12)			5 861	12 352
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 321 403	2 196 041
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 092	(28 718)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			921	1 772
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			921	1 772
RESULTAT FINANCIER			(921)	(1 772)
RESULTAT COURANT			14 171	(30 490)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		67 941
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		67 941
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		46 790
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		46 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL		21 151
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 336 494	2 235 264
TOTAL DES CHARGES	2 322 323	2 244 602
BENEFICE ou PERTE	14 171	(9 339)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

11 175

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexe aux comptes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 Janvier 2022 au 31 Décembre 2022. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 768 248 € et le compte de résultat dégageant un bénéfice d'un montant de 14 171 €.

I. Faits significatifs de l'exercice

L'absence de professionnel lié à la recrudescence du COVID 19 sur le début d'année et une difficulté particulière à recruter pendant la période estivale en comparaison des années antérieures ce qui a rendu fragile l'équilibre financier sur l'ensemble de l'année face à l'inflation et aux multiples augmentations du SMIC intervenus en 2022.

II. Faits significatifs postérieurs à l'exercice

Absence de faits postérieurs à l'exercice.

III. Règles et méthodes comptables

A) Changements comptables

Les méthodes de présentation et d'évaluation retenues pour l'exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

B) Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Plan Comptable Général et des adaptations professionnelles édictées par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés.

Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Immobilisations Financières : Titres de participation, titres immobilisés

Les titres de participation acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les titres sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Provisions

Conformément au Règlement sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Eléments exceptionnels

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

C) Options comptables

Frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles activés

Il a été pris l'option d'incorporer les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles

Coûts d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les coûts d'emprunts.

Frais d'émission d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les frais d'émission des emprunts.

IV Informations complémentaires et estimations comptables

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valorisation de l'entreprise pour la transformation en SA SCOP en mars 2018 a permis de conclure à une absence de perte de valeur.

Le test de dépréciation réalisé à la clôture des comptes ne laisse pas apparaître de perte de valeur.

Indemnités de fin de carrière

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan et ne sont pas significatifs.

V. Autres informations

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	186 547	1 411		187 958
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	186 547	1 411		187 958
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	95 037			95 037
- Matériel de bureau et mobilier informatique	28 586			28 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	127 420			127 420
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000			25 000
Autres titres immobilisés	1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	600			600
<i>Total immobilisations financières</i>	26 600			26 600
TOTAL GENERAL	340 567	1 411		341 978

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		237		237
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		237		237
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	24 551	18 954		43 506
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 774	6 241		27 015
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	49 122	25 195		74 317
TOTAL GENERAL	49 122	25 432		74 554

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	9 196	(3 607)				5 589
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 196	(3 607)				5 589
TOTAL GENERAL	9 196	(3 607)				5 589
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 589			9 196	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	600	600		600
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>600</i>	<i>600</i>		<i>600</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	11 924	11 924		10 299
Autres créances clients	300 875	300 875		264 925
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	437	437		238
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000		6 514
Impôts sur les bénéfices				53 995
Taxe sur la valeur ajoutée	16 828	16 828		20 811
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				39
Débiteurs divers	4 780	4 780		1 217
<i>Total actif circulant</i>	<i>338 845</i>	<i>338 845</i>		<i>358 038</i>
Charges constatées d'avance	62	62		439
TOTAL DES CREANCES	339 507	339 507		359 077
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	95 142	62 313	32 829		161 736
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21 213	21 213			24 055
Fournisseurs et comptes rattachés	165 762	165 762			128 029
Personnel et comptes rattachés	201 489	201 489			199 499
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 998	67 998			46 775
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	16 499	16 499			20 262
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	11 288	11 288			16 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 314	23 314			77 945
Autres dettes	4 753	4 753			6 298
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	607 459	574 630	32 829		681 271
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		116 576			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 986	8 034
Autres créances	3 910	6 514
<i>Total créances</i>	<i>9 896</i>	<i>14 548</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 896	14 548

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13	72
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>13</i>	<i>72</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 153	5 983
Dettes fiscales et sociales	97 366	97 146
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>110 519</i>	<i>103 128</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	110 532	103 201

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		438
<i>Total charges d'exploitation</i>		438
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		438
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	62	439

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	62	439
---	-----------	------------

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 350
Autres honoraires	
TOTAL	4 350

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		46 790
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		46 790
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		46 790

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		67 942
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		67 942
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		67 942

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	4 028	133	58	4 103	20,00
Certificats d'investissements					
Total	4 028	133	58	4 103	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	80 560	2 660	1 160				82 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	20 014						20 014
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	53 546						53 546
Report à nouveau							(9 339)
Résultat de l'exercice	(9 339)			9 339		14 171	14 171
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	144 781	2 660	1 160	9 339		14 171	160 452

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCIC HACCOPA SAS FONCIERE HACCOPA	343 500	25 000 1 000	8					675 801	661	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - CAUTIONS BANCAIRES PRET C	15 701	15 701				
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	15 701	15 701				

S.A. SCOP AAP TITI SERVICES
SA au capital social variable
7, rue Louis Blériot
44700 ORVAUT
SIREN 492 240 452 RCS NANTES

**PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 MAI 2023**

Le treize mai deux mille vingt-trois, les associés de la SCOP AAP TITI SERVICES, société coopérative, anonyme à capital variable, se sont réunis à 9h30, 7 rue Louis Blériot à ORVAULT, en Assemblée Générale, sur convocation faite par le Conseil d'Administration quinze jours au moins avant la date de l'assemblée.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Boris COUILLEAU, en sa qualité de Président- Directeur Général Délégué et Mme Gaëlle BATTEUR, Directrice Générale.

Le Président constate que la société Solis, commissaire aux comptes titulaire, dûment convoquée est excusée.

La feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau permet de constater que 25 associés sont présents ou représentés sur un total de 31 associés.

En conséquence, l'assemblée ordinaire, réunissant plus que le quorum du cinquième requis par la Loi et les statuts, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Selon l'article 27.6 des statuts de la SCOP Titi Services, l'assemblée ordinaire désigne les membres du bureau :

- Boris COUILLEAU, président du Conseil d'Administration,
- Gwenaël DELAYE, dans le rôle du premier Scrutateur
- Xavier COUPLET, dans le rôle du deuxième scrutateur
- Jean GALABRUN, dans le rôle de secrétaire.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Présentation du rapport d'activité et financier du Conseil d'Administration
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L225.38 du Code du Commerce
- Rémunération des comptes courants d'associés
- Affectation du résultat de l'exercice 2022
- Sociétariat, admission Candidats : présence des nouveaux candidats, vote des nouveaux candidats, retraits d'associés,
- Rémunération des jetons de présence
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités
- Lecture du rapport de révision Coopérative
- Questions diverses

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Une copie des convocations adressées aux associés,
- La feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés, et la liste des associés,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021,
- Le rapport d'activité et financier établi par le Conseil d'Administration,
- Le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée,
- Le rapport de Révision Coopérative

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture à l'Assemblée du rapport d'activité et financier établi par le Conseil d'Administration, ainsi que les chiffres clés établis en amont de cette assemblée générale.

Cette lecture terminée, le président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS ET DU RAPPORT ANNUEL DU PRESIDENT ET DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport annuel du président, examiné les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et entendu le rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes qui font apparaître un résultat net bénéficiaire de 14 171 €, les approuve tels qu'ils sont présentés par le président et le conseil d'administration.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION : QUITUS AU PRESIDENT ET AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et accomplies par le président et le conseil d'administration.

L'assemblée générale donne au président et au conseil d'administration quitus entier de leur gestion pour l'exercice approuvé et de l'exécution de leurs mandats pour ledit exercice.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DES RESULTATS ET CONSTATATION DES DIVIDENDES OCTROYES SUR LES 3 DERNIERS EXERCICES

Le compte de résultat de cet exercice clos le 31 décembre 2022 fait apparaître un résultat net bénéficiaire d'un montant de **14 171 euros**.

Il est décidé de le distribuer de la manière suivante :

- Solde du report à nouveau de l'exercice 2021 d'un montant de **9 338.86 euros**
- Excédent net gestion répartissable : **4832.14 euros**

Comme expliqué dans le rapport du conseil d'administration, celui-ci propose une modification de la huitième résolution votée à l'Assemblée Générale précédente du 7 mai 2022.

L'excédent net gestion 4 832,14 € est réparti de la manière suivante :

- Part travail pour 55 %, dans le cadre de l'accord dérogatoire de participation : 2 657,68 €
- Réserves valant PPI pour 45 %, à savoir : 2174 .46
 - o Réserve légale pour 15 % : 724,82 €
 - o Fonds de développement pour 30 % : 1 449.64 €

Il est décidé de ne pas distribuer de dividendes.

Conformément à la loi, il est rappelé, concernant les trois exercices précédents, que :

- Après l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il a été décidé de distribuer un dividende de 10 414.12 €
- Après l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, il a été décidé de ne pas distribuer de dividende aux associés.
- Après l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été décidé de ne pas distribuer de dividende aux associés.

Cette résolution est soumise au vote.

Résultat du Vote :

Pour : 24 voix

Contre : 1 voix

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,93%		60,93%
Salariés	24	1		23	39,07%	1,37%	37,70%
	25	1		24		1%	99%

Résolution adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION : RETRAIT D'ASSOCIES

Au cours de l'exercice 2022 voici la liste des associés sortis automatiquement ou ayant fait l'objet d'une décision du conseil d'administration :

- CHEVALIER Mélanie (Démission)
- LEROY Francis (Démission)
- CHATELAIN Michaël (Démission)

L'AGO constate que le capital social à la clôture de l'exercice s'élève à 82 060 € et qu'au regard de l'actif net, à cette date, la valeur de la part sociale est égale au nominal soit 20 €.

Conformément au droit coopératif, les salariés démissionnaires, bénéficiant d'une rupture conventionnelle ou faisant l'objet d'un licenciement pour motif réel et sérieux perdaient automatiquement la qualité d'associé. La perte de la qualité d'associé est prise en compte le jour de la notification qui exprime la future fin du contrat. Le salarié n'est donc plus associé pendant son préavis.

Seul le retrait des associés salariés faisant l'objet d'une mise à la retraite, d'un licenciement pour cause économique ou d'une invalidité rendant le salarié inapte au travail sera soumis aux votes du conseil d'administration.

Le CA a décidé le remboursement anticipé des associés sortants sur la base d'une valeur de part sociale égale à 20 € au 31/12/2022 à la suite de l'Assemblée Générale.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION : AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL.

L'acquisition des parts sociales s'est effectuée selon le tableau joint en annexe.

De même, les associés pourront procéder à des augmentations de capital social par apport de numéraire.

Ils pourront aussi affecter la part travail acquise dans les exercices précédents, au capital social à la suite de la présente assemblée générale.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION : CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.225-38 DU CODE DE COMMERCE

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées par l'article L.225-38 du code du commerce, les approuve tels qu'elles sont présentées par le Président et le conseil d'administration.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

SEPTIEME RESOLUTION : REMUNERATION DES COMPTES COURANTS ASSOCIES.

L'assemblée générale décide de rémunérer les comptes courants d'associés au taux de 1 % pour l'exercice 2023.

Les associés salariés abondent chaque mois pour monter au capital, le reliquat à la clôture ne donne pas lieu à rémunération.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

HUITIEME RESOLUTION : DETERMINATION ENVELOPPE DES JETONS DE PRESENCE DISTRIBUES AUX ADMINISTRATEURS POUR L'ANNEE 2023

Selon l'article 21 des statuts, il appartient à l'Assemblée générale de voter l'enveloppe annuelle des jetons de présences réparties entre les différents administrateurs.

Compte tenu du résultat 2022, il est proposé de ne pas attribuer d'enveloppe budgétaire pour la rémunération en jetons de présence.

Cette résolution est soumise au vote.

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,93%		60,93%
Salariés	24		1	23	39,07%		37,70%
	25		1	24			99%

Résolution adoptée.

NEUVIEME RESOLUTION : ADMISSION D'ASSOCIES SALARIES

Les candidatures au sociétariat sont les suivantes :

- GALABRUN Jean : candidature approuvée à l'unanimité
- BAILLIF Bettina : candidature approuvée à l'unanimité
- BIGOTTI Floriane : candidature approuvée à l'unanimité
- MIOT Sabrina : candidature approuvée à l'unanimité

DIXIEME RESOLUTION : REVISION COOPERATIVE

Après avoir entendu la lecture du rapport de révision coopérative portant sur la période du 2 mars 2018 au 31 décembre 2022, et conformément aux statuts, l'Assemblée prend acte de celui-ci, tel qu'il est présenté.

L'Assemblée générale décide de nommer en qualité de réviseur titulaire l'Association de Révision des Sociétés Coopératives de Production et des Scop (ARESCOP NATIONALE), dont le siège est situé au 30, rue des Epinettes, 75017 Paris pour la réalisation de la révision annuelle/quinquennale obligatoire pour les sociétés coopératives de production, et la rédaction du prochain rapport de révision annuel/quinquennal corrélatif, et ce pour une durée de un/cinq ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale de 2028 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

L'Assemblée générale décide de nommer en qualité de réviseur suppléant, AURA REVISION - RESEAU ARESCOP dont le siège est situé, 10 avenue des Canuts 69120 VAULX EN VELIN pour la réalisation de la révision annuelle/quinquennale obligatoire pour les sociétés coopératives de production, et la rédaction du prochain rapport de révision annuel/quinquennal corrélatif, et ce pour une durée de un/cinq ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale de 2028 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

ONZIEME RESOLUTION : POUVOIRS POUR FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution adoptée à l'unanimité

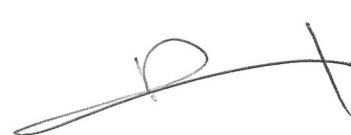
Boris COUILLEAU
Le président-Directeur Général Délégué



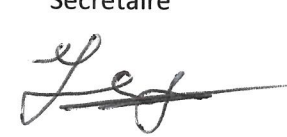
Xavier COUPLET
Deuxième scrutateur



Gwenaël DELAYE
Premier scrutateur



Jean GALABRUN
Secrétaire



S.A. SCOP AAP TITI SERVICES
SA au capital social variable
7, rue Louis Blériot
44700 ORVAULT
SIREN 492 240 452 RCS NANTES

RAPPORT ANNUEL DU PRESIDENT ET DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE D'APPROBATION DES COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin que, conformément aux dispositions légales et réglementaires et à l'article 30 des statuts, vous puissiez examiner et approuver les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 et vous rendre compte de l'activité de la société pendant ledit exercice.

Les convocations ont été faites dans le respect des dispositions légales et réglementaires en vigueur, notamment quant au droit de communication des actionnaires.

Vous noterez que notre société n'établit pas de comptes consolidés. Elle ne fait partie d'aucun périmètre d'intégration fiscale.

L'ordre du jour de l'assemblée est le suivant :

- Approbation des comptes sociaux 2022, du rapport annuel du président et du conseil d'administration,
- Approbation des conventions réglementées,
- Rémunération des comptes courants,
- Affectation du résultat 2022,
- Sociétariat, admission Candidats : présence des nouveaux candidats, vote des nouveaux candidats, retraits d'associés,
- Lecture du rapport de révision coopérative
- Pouvoirs pour formalités
- Questions diverses, Perspectives.

Conformément à l'article L.232-1 du Code du Commerce, et ce depuis le 31 mai 2019, l'entreprise est dispensée d'établir un rapport de gestion.

Pour cette raison, le Président et le Conseil d'Administration décide de vous présenter le présent rapport sur l'activité de la SCOP pour l'exercice 2022.

SITUATION DE LA SOCIETE

A - EXPOSE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Evolution du CA HT

Le chiffre d'affaires total s'élève à 2 305 153 € HT. Il est réparti de la manière suivante :

	2022	2021	2020
Prestations Services à la personne	2 288 434	2 096 303	1 592 804
Produits activités annexes	16 719	18 253	20 176
Total	2 305 153	2 114 556	1 612 980

Evolution des charges et du Résultat

	2022	2021
Total produit d'exploitation	2 336 494	2 167 322
Total charges de personnel	1 794 280	1 637 488
Total autres charges exploitation	527 122	558 552
Résultat exploitation	15 092	-28 718
Résultat financier	- 921	- 1 771
Résultat courant	14 171	-30 489
Produits – charges exceptionnels	0	21 151
Résultat net comptable	14 171	-9 338

Le poste charges de personnel est le plus important poste de dépenses de l'entreprise.

Le poids de la masse salariale et des charges sociales patronales est de 78,87% du chiffre d'affaires en 2022.

	2022	2021
Total des charges de personnel (brut)	1 611 223	1 464 248
- URSAAF	+ 136 373	+ 124 101
- Cotisation retraite	+ 15 777	+ 16 220
- Taxe apprentissage	+ 10 950	+ 12 933
- Taxe formation	+ 28 901	+ 29 591
- Effort de construction	+ 7 021	+ 4 672
- Obligation emploi travailleurs handicapés (exonération en 2022)		
Total	1 815 173	1 651 765

Information sur les comptes courants au 31/12/2022

- compte courant SA SCOP TITI FLORIS : 22 019.49 €
- compte courant Boris COUILLEAU : 0 €

Suivi des résultats de la société

Vous trouverez ci-dessous le tableau récapitulatif du Résultat Net de la SCOP TITI Services des 6 dernières années avec :

Année	2022	2021	2020	2019	2018	2017
<u>Résultats</u>	14 171	<u>-9 338,86</u>	<u>7 961</u>	<u>104 141</u>	<u>20 531,18</u>	<u>31 253,68</u>
<u>Impôt société</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Information sur les charges non déductibles fiscalement

Le montant des charges fiscalement non déductibles et charges réintégrées s'élèvent pour l'exercice clos au 31/12/2022 à 1 333.75 €.

B – RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION - 2022

Le conseil d'administration est composé actuellement de 8 membres :

- Administrateurs associés salariés
 - Boris COUILLEAU
 - Gaëlle BATTEUR
 - Marc TREVoux
 - Carole PASCAL
 - Gwenaël DELAYE
 - Maud FOULON
 - Bérénice GARNIER
- Administrateur associé personne morale
 - Stéphanie HADE pour SA SCOP TITI FLORIS

Le conseil d'administration s'est réuni à 13 reprises.

Marc TREVoux et Carole PASCAL nous ont rejoint à la suite de la démission de Francis LEROY et à la proposition du conseil d'administration d'ouvrir un nouveau poste d'administrateur lors de l'Assemblée Générale du 7 mai 2022.

Les thèmes abordés lors de ces conseils d'administration ont porté principalement sur la politique de prévention des risques, le déploiement dans le 53, la politique d'augmentation des tarifs, l'organisation administrative et financière de Titi Services, l'attractivité des métiers.

Les décisions prises ont porté sur :

- L'organisation administrative et financière :
 - Réorganisation du service comptabilité/facturation avec l'absence de Grace GNABRO pour congé maternité,
 - Recrutement d'un alternant sur la fonction RH afin de venir renforcer le service, en lien notamment avec le congé parental de Marie PEQUIGNOT,
- La politique d'augmentation des tarifs : au vu des différentes augmentations du SMIC [2,2 % au 1^{er} octobre 2021, 0.9% au 1^{er} janvier 2022, 2,65 % au 1^{er} mai 2022], nous avons acté les augmentations tarifaires suivantes :
 - Augmentation de tous nos tarifs au 1^{er} janvier 2022, du pourcentage autorisé par décret.
 - Demande de dérogation pour augmenter les tarifs au-delà du décret : sur le 49 : accord du département : augmentation de 8% actée. Sur le 44 : pas de dérogation acceptée.
 - Augmentation des tarifs sur les prestations dites non autorisées de 8% au 1^{er} septembre 2022 (44+49)
 - Création d'une nouvelle grille tarifaire pour tous les nouveaux bénéficiaires au 1^{er} septembre 2022 (44 + 49)
- Le Déploiement de Titi Services enclenché dans le 53 : tous les documents officiels sont validés.
- Politique de prévention des risques : commission réunie à 4 reprises, démarrage de la réalisation des documents de prévention. Sollicitation de la CARSAT : contrat de prévention à venir ?

C – VIE COOPERATIVE :

a. Sociétariat :

A ce jour, Titi Services compte 31 salariés associés.

Admission de 6 salariés associés lors de l'AG du 07 mai 2022 :

- CORNE Nadège
- COUPLET Xavier
- GUILLET Christian
- KHAN Gaïd
- PILON Léa
- VISSER Alexander

Retraits d'associés : 3 salariés associés sortants sur l'année 2022 :

CHEVALIET Mélanie (démission)
 LEROY Francis (démission)
 CHATELAIN Michaël (démission)

Nouveaux Associés :

Le conseil d'administration propose la liste des candidats salariés aux statuts d'associés pour l'exercice 2023 :

- Bettina BAILLIF
- Jean GALABRUN

b. Conseil d'administration

Lors de l'exercice 2022 : Renouvellement par tiers de 1 poste d'administrateurs : Boris COUILLEAU.

L'assemblée générale du 7 mai constate la démission de Francis LEROY et propose de remplacer ce poste sur la durée du mandat restant à courir soit jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Au regard de l'augmentation de la société, le conseil d'administration émet le vœu d'atteindre 8 administrateurs : un poste est créé pour une période de 6 ans qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale annuelle qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Boris COUILLEAU, son poste administrateur étant en renouvellement, il perd ses fonctions de P-DG.

Boris COUILLEAU, Carole PASCAL et Marc TREVOUX sont élus par les associés lors de l'Assemblée Générale du 7 mai 2022.

Le conseil d'administration se réunit extraordinairement à la suite de l'Assemblée Générale afin d'élire le Président du conseil d'administration et la direction générale : les administrateurs présents votent pour :

- Gaëlle BATTEUR en tant que Directrice Générale
- Boris COUILLEAU en tant que Président du Conseil d'administration et Directeur Général Délégué.

Le prochain renouvellement des administrateurs aura lieu en 2024.

c. Détermination de la part travail affectée à la participation et répartition du solde des excédents nets de gestion pour l'exercice 2022

Le compte de résultat de cet exercice clos le 31 décembre 2022 fait apparaître un résultat net bénéficiaire d'un montant de **14 171 €**.

Il est décidé de le distribuer de la manière suivante :

- Diminution du report à nouveau de l'exercice 2021 d'un montant de **9 338,86 euros**
- Excédent net gestion répartisable : **4 832,14 €**

Le conseil d'administration réunit le 13 avril 2023 en vue de la préparation de l'Assemblée Générale a débattu sur la proposition de répartition de l'excédent net de gestion de 4 832,14 € : une répartition comme décidé lors de l'AG du 7 mai 2022 (huitième résolution) c'est-à-dire 45 % Part travail, 45 % en réserve et 10 % en dividendes.

Le conseil d'administration propose de ne pas distribuer de dividendes. Pourquoi ?

10 % en dividendes c'est 10% de 4832.14 € : cela représente 483.21 €. Ce montant est réparti en fonction du nombre de parts que chaque associé détient : Titi Floris en détient déjà 60 % soit 289.93 €. Resterait 193.28 € à répartir sur les 31 associés restant, sans compter les retenues imposables.

Compte tenu de ces éléments, nous proposons que ces 10 % soient ajoutés au 45 % de la part travail.

Ainsi, le conseil d'administration propose une modification de la huitième résolution votée à l'Assemblée Générale précédente du 7 mai 2022 en répartissant l'excédent net d'exploitation de 4 832.14 € de la manière suivante :

- Part travail pour 55 %, dans le cadre de l'accord dérogatoire de participation : 2 657,68 €
- Réserves valant PPI pour 45 %, à savoir : 2174 .46
 - o Réserve légale pour 15 % : 724,82 €
 - o Fonds de développement pour 30 % : 1 449.64 €

Il est décidé de ne pas distribuer de dividendes.

D – PERSPECTIVES 2023

a. Valorisation des métiers / Attractivité :

- Poursuite de l'organisation de Titi Services en équipes innovantes : prise en compte de la qualité de vie au travail, participer à l'amélioration de ses conditions de travail, travailler en équipe, trouver des solutions aux problématiques du quotidien.
- Professionnalisation de nos intervenants en leur permettant d'accéder à des formations pour valider leurs compétences déjà acquises, ou développer de nouvelles compétences
- Participation à des groupes de travail et de réflexion sur les métiers organisés par le département
- Réflexions engagées sur la valorisation des métiers d'auxiliaires de vie, l'ancienneté
- Participation à des commissions organisées par la FEDESAP

b. Politique de prévention des Risques

- Commission de prévention des risques : élaboration de flyers, documents pour les salariés et bénéficiaires, réalisation de vidéos afin de faire vivre la prévention
- Projet de réaliser des visites spécifiques prévention au domicile de nos bénéficiaires
- Intégrer la prévention des risques dans le parcours d'intégration d'un nouveau salarié
- Contrat de prévention à venir avec la CARSAT ?

c. Développer la vie coopérative

- Organiser les formations sur le sociétariat et sur le conseil d'administration
- Création d'un parcours d'intégration d'un nouveau salarié
- Développer et animer la vie coopérative : animateur ?

d. Déploiement de Titi Services dans le département du 53

Porté par Eloïse GUERINEAU et Bérénice GARNIER ; en renfort Marie PEQUIGNOT et Gaëlle BATTEUR :

Tous les documents officiels sont ok. Démarrage des rencontres partenaires de l'emploi, des référents de l'aide à domicile sur le 53, et également le CD. Aide du service communication pour la réalisation de flyers axant sur le développement, le recrutement...

e. Poursuite de la structuration gouvernance opérationnelle vs gouvernance stratégique

Redéfinir le rôle des organes décisionnaires de l'entreprise. Instance du CA et création d'un COMOP. Feuille de route, etc.

E - GOUVERNANCE

LISTE DES MANDATS EXERCES PAR LE MANDATAIRE SOCIAL ET LES SALARIES ASSOCIES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

- M. COUILLEAU Boris
 - o Administrateur Conseil d'administration de la SCOP TITI FLORIS - PDG
 - o Administrateur Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES - PDGD
 - o Administrateur Conseil d'administration de la SAS LA FRATERNE – Président
 - o Administrateur de la SCIC HACOOPA - Président
 - o Administrateur de la SCIC GITES POUR TOUS - Président
 - o Administrateur de la SCIC CITIZ NANTES
 - o Administrateur de la SCIC LEVEL - Directeur Général Adjoint
 - o Administrateur de la SAS IMMO LEVEL

- Mme BATTEUR Gaelle
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES
 - o Administratrice conseil d'administration de la SCIC HACOOPA, représentant la SCOP AAP TITI SERVICES

- M. TREVOUX Marc
 - o Administrateur Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

- Mme PASCAL Carole
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

- Mme DELAYE Gwenaël
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

- Mme FOULON Maud
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

- Mme GARNIER Bérénice
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

- Mme HADE Stéphanie, représentante de la SA SCOP TITI FLORIS
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP TITI FLORIS
 - o Administratrice Conseil d'administration de la SCOP AAP TITI SERVICES

Conventions conclues par un mandataire social ou un actionnaire significatif de la société avec une filiale :

En application des dispositions de l'article L. 225-37-4, 2° du Code de Commerce, nous mentionnons ci-dessous les conventions intervenues, directement ou par personne interposée, entre, d'une part, et selon le cas, le Directeur Général, l'un des Directeurs Généraux délégués, l'un des administrateurs ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% de la Société et, d'autre part, une autre société dont la Société possède, directement ou indirectement, plus de la moitié du capital, à l'exception des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales :

1°) Location de bureaux par la société TITI FLORIS

Administrateurs concernés : SCOP TITI FLORIS et Boris COUILLEAU

Objet : Bail commercial d'une durée de 9 ans, conclu le 06/06/2016, pour la location des bureaux à Orvault.

Montant en charges au 31 décembre 2022 : 15 786€ au titre du loyer et des charges locatives et 1 276€ au titre de la taxe foncière

2°) Prestations de transport de personnes et de locations de véhicules par la société TITI FLORIS

Administrateurs concernés : SCOP TITI FLORIS et Boris COUILLEAU

Objet : Par acte du 1^{er} janvier 2017, la société TITI FLORIS met à disposition des véhicules au profit de la société TITI SERVICES. Les locations de véhicules spécialisées peuvent se faire avec ou sans conducteur. Le montant de la location est calculé en fonction des kilomètres réellement effectués et suivant un tarif de location défini contractuellement.

Montant en charges au 31 décembre 2022 : 263 000€

3°) Prestations de services par la société TITI FLORIS

Administrateurs concernés : SCOP TITI FLORIS et Boris COUILLEAU

Objet : Par acte du 30 juin 2016, la société TITI FLORIS réalise des missions liées à la paie, des refacturations de lignes téléphoniques, machine à affranchir. Avenant en date du 1^{er} septembre 2021 sur l'organisation administrative et la communication.

Montant en charges au 31 décembre 2022 :

- 22 638€ au titre des travaux administratifs
- 3 039€ au titre des frais de télécommunication
- 10 368€ au titre des frais d'affranchissement
- 5 551€ au titre des refacturations de gasoil.

4°) Avances de compte courant par TITI FLORIS

Administrateurs concernés : SCOP TITI FLORIS et Boris COUILLEAU

Objet : Avance effectuée au profit de la société TITI SERVICES. Les comptes courants sont rémunérés au taux de 1%.

Montant de l'avance au 31 décembre 2022 TITI FLORIS : 22 019€

Montant en charges au 31 décembre 2022 : 592€

Montant de l'avance au 31 décembre 2022 Boris COUILLEAU : 0€

Montant en charges au 31 décembre 2022 : 0€

5°) Prestations de service pour la société TITI FLORIS

Administrateurs concernés : SCOP TITI FLORIS et Boris COUILLEAU

Objet : Par acte du 30 juin 2016, la société TITI SERVICES assure des prestations de transports occasionnels pour le compte de TITI FLORIS ainsi que des travaux administratifs.

Montant en produit au 31 décembre 2022 : 16 719€

Nous vous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner quitus au Président et au Conseil d'Administration pour l'accomplissement de leur mandat au cours l'exercice duquel vous avez à vous prononcer

FAIT A ORVAULT
Le 19 avril 2023
Le conseil d'administration



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

Exercice clos au 31/12/2022

SCOP S.A. AAP TITI SERVICES

7, rue Louis Bleriot

44700 ORVAULT

492 240 452 RCS NANTES



Stéphane de Guerny
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

3, rue Edouard Nignon

CS 97216

44372 NANTES Cedex 3

☎ 02.51.13.22.13

✉ www.solisnantes.fr

SCOP S.A. AAP TITI SERVICES
Exercice clos au 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAP TITI SERVICES 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.

II. FONDEMENTS DE L'OPINION

• **REFERENTIEL D'AUDIT**

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

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

• **INDEPENDANCE**

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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.

NANTES, le 28/04/2023
Le Commissaire aux Comptes



SOLIS NANTES
Commissaire aux Comptes
Représentée par M. Stéphane de Guerny
Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 411	237	1 175	
Fonds commercial (1)	186 547		186 547	186 547
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>187 958</i>	<i>237</i>	<i>187 722</i>	<i>186 547</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	3 797		
Autres immobilisations corporelles	123 623	70 521	53 103	78 298
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>127 420</i>	<i>74 317</i>	<i>53 103</i>	<i>78 298</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000		25 000	25 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	600
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>26 600</i>		<i>26 600</i>	<i>26 600</i>
ACTIF IMMOBILISE	341 978	74 554	267 424	291 445
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	877		877	986
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>877</i>		<i>877</i>	<i>986</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	312 800	5 589	307 211	266 029
Autres créances	26 045		26 045	82 813
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>338 845</i>	<i>5 589</i>	<i>333 256</i>	<i>348 842</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	166 629		166 629	184 340
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>166 629</i>		<i>166 629</i>	<i>184 340</i>
Charges constatées d'avance	62		62	439
ACTIF CIRCULANT	506 413	5 589	500 824	534 607
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	848 391	80 143	768 248	826 052

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé :	82 060	80 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 014	20 014
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	53 546	53 546
Report à nouveau	(9 339)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 171	(9 339)
<i>Total situation nette</i>	<i>160 452</i>	<i>144 781</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	160 452	144 781
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 142	161 736
Emprunts et dettes financières divers	44 527	102 000
<i>Total dettes financières</i>	<i>139 669</i>	<i>263 736</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 762	128 029
Dettes fiscales et sociales	297 612	283 208
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>463 374</i>	<i>411 237</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 753	6 298
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 753</i>	<i>6 298</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	607 797	681 271
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	768 248	826 052

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 305 153		2 305 153	2 114 556
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 305 153		2 305 153	2 114 556
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 533	25 679
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			20 371	22 315
Autres produits (1) (11)			437	4 772
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 336 494	2 167 322
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 174	5 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			108	405
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			441 392	460 118
<i>Total charges externes</i>			<i>445 674</i>	<i>465 723</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			44 566	39 141
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 614 496	1 474 524
Charges sociales (10)			179 784	162 964
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 794 280</i>	<i>1 637 489</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 432	34 752
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 589	6 584
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>31 021</i>	<i>41 337</i>
Autres charges (12)			5 861	12 352
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 321 403	2 196 041
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 092	(28 718)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			921	1 772
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			921	1 772
RESULTAT FINANCIER			(921)	(1 772)
RESULTAT COURANT			14 171	(30 490)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		67 941
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		67 941
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		46 790
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		46 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL		21 151
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 336 494	2 235 264
TOTAL DES CHARGES	2 322 323	2 244 602
BENEFICE ou PERTE	14 171	(9 339)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

11 175

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexe aux comptes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 Janvier 2022 au 31 Décembre 2022. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 768 248 € et le compte de résultat dégageant un bénéfice d'un montant de 14 171 €.

I. Faits significatifs de l'exercice

L'absence de professionnel lié à la recrudescence du COVID 19 sur le début d'année et une difficulté particulière à recruter pendant la période estivale en comparaison des années antérieures ce qui a rendu fragile l'équilibre financier sur l'ensemble de l'année face à l'inflation et aux multiples augmentations du SMIC intervenus en 2022.

II. Faits significatifs postérieurs à l'exercice

Absence de faits postérieurs à l'exercice.

III. Règles et méthodes comptables

A) Changements comptables

Les méthodes de présentation et d'évaluation retenues pour l'exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

B) Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Plan Comptable Général et des adaptations professionnelles édictées par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés.

Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Immobilisations Financières : Titres de participation, titres immobilisés

Les titres de participation acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les titres sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

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

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

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Provisions

Conformément au Règlement sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Eléments exceptionnels

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

C) Options comptables

Frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles activés

Il a été pris l'option d'incorporer les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles

Coûts d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les coûts d'emprunts.

Frais d'émission d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les frais d'émission des emprunts.

IV Informations complémentaires et estimations comptables

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valorisation de l'entreprise pour la transformation en SA SCOP en mars 2018 a permis de conclure à une absence de perte de valeur.

Le test de dépréciation réalisé à la clôture des comptes ne laisse pas apparaître de perte de valeur.

Indemnités de fin de carrière

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan et ne sont pas significatifs.

V. Autres informations

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	186 547	1 411		187 958
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	186 547	1 411		187 958
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	95 037			95 037
- Matériel de bureau et mobilier informatique	28 586			28 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	127 420			127 420
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000			25 000
Autres titres immobilisés	1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	600			600
<i>Total immobilisations financières</i>	26 600			26 600
TOTAL GENERAL	340 567	1 411		341 978

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		237		237
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		237		237
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	24 551	18 954		43 506
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 774	6 241		27 015
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	49 122	25 195		74 317
TOTAL GENERAL	49 122	25 432		74 554

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	9 196	(3 607)				5 589
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 196	(3 607)				5 589
TOTAL GENERAL	9 196	(3 607)				5 589
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 589			9 196	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	600	600		600
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>600</i>	<i>600</i>		<i>600</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	11 924	11 924		10 299
Autres créances clients	300 875	300 875		264 925
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	437	437		238
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000		6 514
Impôts sur les bénéfices				53 995
Taxe sur la valeur ajoutée	16 828	16 828		20 811
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				39
Débiteurs divers	4 780	4 780		1 217
<i>Total actif circulant</i>	<i>338 845</i>	<i>338 845</i>		<i>358 038</i>
Charges constatées d'avance	62	62		439
TOTAL DES CREANCES	339 507	339 507		359 077
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	95 142	62 313	32 829		161 736
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21 213	21 213			24 055
Fournisseurs et comptes rattachés	165 762	165 762			128 029
Personnel et comptes rattachés	201 489	201 489			199 499
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 998	67 998			46 775
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	16 499	16 499			20 262
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	11 288	11 288			16 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 314	23 314			77 945
Autres dettes	4 753	4 753			6 298
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	607 459	574 630	32 829		681 271
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		116 576			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 986	8 034
Autres créances	3 910	6 514
<i>Total créances</i>	<i>9 896</i>	<i>14 548</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 896	14 548

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13	72
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>13</i>	<i>72</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 153	5 983
Dettes fiscales et sociales	97 366	97 146
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>110 519</i>	<i>103 128</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	110 532	103 201

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		438
<i>Total charges d'exploitation</i>		438
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		438
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	62	439

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	62	439
---	-----------	------------

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 350
Autres honoraires	
TOTAL	4 350

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		46 790
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		46 790
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		46 790

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		67 942
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		67 942
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		67 942

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	4 028	133	58	4 103	20,00
Certificats d'investissements					
Total	4 028	133	58	4 103	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	80 560	2 660	1 160				82 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	20 014						20 014
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	53 546						53 546
Report à nouveau							(9 339)
Résultat de l'exercice	(9 339)			9 339		14 171	14 171
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	144 781	2 660	1 160	9 339		14 171	160 452

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCIC HACCOPA SAS FONCIERE HACCOPA	343 500	25 000 1 000	8					675 801	661	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - CAUTIONS BANCAIRES PRET C	15 701	15 701				
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	15 701	15 701				