

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 02430 Numéro SIREN : 510 573 264 Nom ou dénomination : A2F EXPANCIM
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2023 sous le numéro de dépôt 10447

235 1047

A2F EXPANCIM
Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social : 19 boulevard Robert Thiboust
77700 SERRIS
510 573 264 RCS MEAUX

REÇU LE
15 SEP. 2023
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

BILAN APPROUVE AU 31 DÉCEMBRE 2022

PAR

LE PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 MAI 2023



Pour copie certifiée conforme,
Le Président

Monsieur Philippe MICHEL

- BILAN ACTIF -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	419	419		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 405	3 373	2 032	1 966
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	104 000		104 000	
Créances rattachées à participations	29 000		29 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	138 824	3 792	135 032	3 666
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 212	1 500	6 712	12 006
Autres créances	1 918		1 918	11 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 245		21 245	130 681
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 057		1 057	1 110
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 432	1 500	30 932	155 771
TOTAL ACTIF GENERAL	171 255	5 292	165 963	159 437
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	86 878	
Report à nouveau		39 885
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 439	74 993
Situation Nette	126 318	125 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	126 318	125 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	24 330	343
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 493	3 863
Dettes fiscales et sociales	10 583	29 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	240	103
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	39 646	33 558
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	165 963	159 437
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an	39 646,00	33 558,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	France	Export	Total	N-1
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	197 493		197 493	287 191
Chiffre d'affaires net	197 493		197 493	287 191
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 790	20 097
Autres produits			10	12
Total des produits d'exploitation I (1)			208 292	307 301
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			95 651	146 581
Impôts, taxes et versements assimilés			1 891	1 835
Salaires et traitements			59 550	45 674
Charges sociales			16 187	15 158
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 150	1 251
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			10	7
Total des charges d'exploitations II (2)			174 439	210 506
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			33 853	96 794
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
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 (V)				
Charges Financières				

- COMPTE DE RESULTAT -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	33 853	96 794
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI	6	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-6	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 408	21 801
BENEFICE OU PERTE	28 439	74 993
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

A2F EXPANCIM

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 10.000 euros**

**19, boulevard Robert Thiboust
77700 – SERRIS**

510 573 264 RCS MEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

NV AUDIT

Société de commissariat aux comptes

N V A U D I T

A2F EXPANCIM

Société par Actions Simplifiée
au capital de 10.000 euros

19, boulevard Robert Thiboust
77700 – SERRIS

510 573 264 RCS MEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique,

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 **A2F EXPANCIM** 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

Les titres de participations ainsi que leurs créances rattachées, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 133.000 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note "Titres de participations" de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance l'information suivante :

Au cours de l'exercice, votre société a souscrit à 40% du capital et des droits de vote de la société EXPERTS INVEST SAS.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

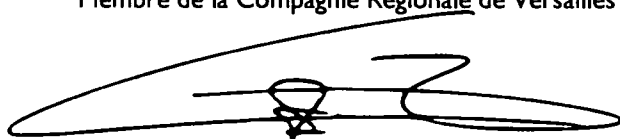
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie, le 28 avril 2023

NV AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left, a small 'X' in the center, and a long, horizontal stroke extending to the right.

Nicolas VOISIN
Associé

SAS A2F EXPANCIM

19 Boulevard Robert Thiboust 77700 SERRIS FRANCE

Plaquette du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	419	419		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 405	3 373	2 032	1 966
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	104 000		104 000	
Créances rattachées à participations	29 000		29 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	138 824	3 792	135 032	3 666
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 212	1 500	6 712	12 006
Autres créances	1 918		1 918	11 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 245		21 245	130 681
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 057		1 057	1 110
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 432	1 500	30 932	153 771
TOTAL ACTIF GENERAL	171 256	5 292	165 964	159 437
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	86 878	
Report à nouveau		39 885
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 439	74 993
Situation Nette	126 318	125 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	126 318	125 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	24 330	343
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 493	3 863
Dettes fiscales et sociales	10 583	29 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	240	103
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	39 646	33 558
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	165 963	159 437
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
	39 646,00	33 558,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

AZF EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	France	Export	Total	N-1
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	197 493		197 493	287 191
Chiffre d'affaires net	197 493		197 493	287 191
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 790	20 097
Autres produits			10	12
Total des produits d'exploitation I (1)			208 292	307 301
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			95 651	146 581
Impôts, taxes et versements assimilés			1 891	1 835
Salaires et traitements			59 550	45 674
Charges sociales			16 187	15 158
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 150	1 251
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			10	7
Total des charges d'exploitations II (2)			174 439	210 506
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			33 853	96 794
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
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 (V)				
Charges Financières				

- COMPTE DE RESULTAT -

A2F EXPANCIM

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	33 853	96 794
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI	6	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-6	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 408	21 801
BENEFICE OU PERTE	28 439	74 993
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

A2F EXPANCIM

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 165 963€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 28 439€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

En février, A2F a souscrit à 40 % du capital de la société EXPERTS INVEST dans le cadre de la création de cette dernière. Le montant investi est de 104 000 €.

En juin 2022, A2F a transféré son siège social à Serris (77).

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Titres de participations :

Les participations figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition des titres comprend leur prix d'achat ou de souscription (y compris les éventuels compléments de prix).

Les participations sont évaluées à l'inventaire à leur valeur d'utilité, représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à

l'acquérir. A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute est rapprochée d'une estimation de la valeur actuelle, laquelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations Incorporelles	419	-	-	-	-	419
Total Immobilisations Incorporelles (I)	419	-	-	-	-	419
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	12 088	-	1 216	-	7 899	5 405
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	12 088	-	1 216	-	7 899	5 405
Total Général (I + II)	12 507	-	1 216	-	7 899	5 824

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	133 000	-	-	133 000
Autres titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	1 700	-	-	-	1 700	-
Total Général	1 700	-	133 000	-	1 700	133 000

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	419	-	-	419
Corporelles	10 122	1 150	7 899	3 373
TOTAL	10 541	1 150	7 899	3 792

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans

Dépréciations :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Dépréciation Actif Circulant	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 500	-	-	1 500
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAL	1 500	-	-	1 500

Filiales et Participations :

Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividende s encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
EXPERTS INVEST	104000	104000	29000		

Produits à Recevoir :

	Produits à Recevoir	Montant
	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
Intérêts Courus	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
Autres Produits	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
	Total	-

État des Créances :

	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		29 000	-	29 000
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		1 800	1800	
Autres créances clients		6 412	6 412	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		11	11	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	671	671	-
État et collectivités Publiques		-	-	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		1 235	1 235	-
Charges constatées d'avance		1 057	1 057	-
	Totaux	40 186	11 186	29 000

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

	Valeurs Mobilières de Placement	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement		-	-
Banques		21 245	130 681
	Total	21 245	130 681

PASSIF

Capitaux propres :

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-	86 678			86 678
Report à nouveau	39 885	-39 885			-
Résultat de l'exercice	74 993	-74 993	28 439		28 439
TOTAL	125 878	-28 000	28 439		126 318

Dividendes versés suite à la décision de l'Associé unique en date du 30 juin 2022 : 28 000 €.

Le capital est composé de 1 000 actions de 1 000 de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	4 493	4 493	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 312	2 312	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	3 355	3 355	-	-
Impôts sur les bénéfices	249	249	-	-
T.V.A.	4 221	4 221	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	446	446	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	24 330	24 330	-	-
Autres dettes	240	240	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	39 646	39 646	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer :	Montant
Congés payés	2 312
Congés payés Charges sociales	693
Charges fiscales	-
Emprunts et Dettes	-
Dettes participations Groupes	-
Dettes participations Hors Groupe	-
Dettes sociétés en participation	-
Intérêts Courus Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Factures à recevoir	2 640
Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
Participations des salariés	-
Autres Charges Personnel	-
Organismes Sociaux	-
Autres charges fiscales	346
Divers	-
Total	5 991

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et Intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production Biens	-	-	-
Services	197 493	-	197 493
Chiffre d'affaires total	197 493	-	197 493

Engagement Retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente. Au 31 Décembre 2022, le montant est évalué à 8 859 €.

Effectif :

L'effectif de la société est composé de 2 cadres

Commissaires aux comptes :

Les honoraires du commissaires au comptes au titre de la certification des comptes 2022 sont de 2 210 € HT.

N V A U D I T

Société de commissariat aux comptes

*12, chemin Pierre de Ronsard
92400 - Courbevoie*

*Tél. : 06.11.83.77.51
nvoisin@nvaudit.fr*

*Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
827 635 285 RCS NANTERRE - NAF 6920Z*

A2F EXPANCIM
Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social : 19 boulevard Robert Thiboust 77700
SERRIS
510 573 264 RCS MEAUX

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 MAI 2023

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 28 439,29 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : **28 439,29 euros.**

Autres réserves : **86 878,45 euros.**

Affectation

Autres réserves : **115 317,74 euros.**

DISTRIBUTION

Dividendes : **26 000,00 euros.**

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 mai 2023.

Après cette affectation, le poste autres réserves présentera un solde créditeur de 89 317,74 euros.

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice clos le	Dividendes (en euros)	Abattement
31/12/2021	28.000 euros	OUI
31/12/2020	15.600 euros	OUI
31/12/2019	16.000 euros	OUI

Philippe MICHEL,
Président

