

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01279

Numéro SIREN : 511 717 548

Nom ou dénomination : 1 BLOW SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2023 sous le numéro de dépôt 9446

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	19 182	19 182				
Fonds commercial	200 001		200 001	2,55	200 001	2,87
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	107 927	98 494	9 432	0,12	22 263	0,32
Autres immobilisations corporelles	663 061	224 396	438 666	5,59	344 758	4,95
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	8 171		8 171	0,10	8 171	0,12
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	31 200		31 200	0,40	31 200	0,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 029 543</b>	<b>342 072</b>	<b>687 470</b>	<b>8,77</b>	<b>606 393</b>	<b>8,72</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	376 844		376 844	4,80	589 188	8,47
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	718 884		718 884	9,17	518 683	7,45
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 253 640	23 496	3 230 145	41,18	3 023 775	43,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 476		2 476	0,03	3 463	0,05
. Personnel	723		723	0,01	252	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 472		11 472	0,15	80 875	1,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 435		9 435	0,12	11 741	0,17
. Autres	68 990		68 990	0,88	29 938	0,43
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	41 831		41 831	0,53	41 831	0,60
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 684 864		2 684 864	34,23	2 035 653	29,26
Charges constatées d'avance	10 186		10 186	0,13	16 072	0,23
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 179 346</b>	<b>23 496</b>	<b>7 155 851</b>	<b>91,23</b>	<b>6 351 470</b>	<b>91,28</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>8 208 889</b>	<b>365 568</b>	<b>7 843 321</b>	<b>100,00</b>	<b>6 957 863</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2022		31/12/2021	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 7 000 )	7 000	0,09	7 000	0,10
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	700	0,01	700	0,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	5 909 167	75,34	4 931 436	70,88
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 059 979</b>	<b>13,51</b>	<b>1 055 731</b>	<b>15,17</b>
Subventions d'investissement	6 844	0,09	7 897	0,11
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>6 983 691</b>	<b>89,04</b>	<b>6 002 764</b>	<b>86,27</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	1 597	0,02	1 273	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	329	0,00	22	0,00
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 431	7,34	459 474	6,60
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	69 779	0,89	65 758	0,95
. Organismes sociaux	71 232	0,91	69 710	1,00
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 753	0,70	187 452	2,69
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 835	0,04	3 905	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	62 151	0,79	153 004	2,20
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance	21 524	0,27	14 500	0,21
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>859 630</b>	<b>10,96</b>	<b>955 099</b>	<b>13,73</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 843 321</b>	<b>100,00</b>	<b>6 957 863</b>	<b>100,00</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	594 891	4 996 084	5 590 975	77,18	6 368 686	76,20	-777 711	-12,20
Production vendue biens								
Production vendue services	228 386	1 425 142	1 653 528	22,82	1 989 660	23,80	-336 132	-16,88
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>823 277</b>	<b>6 421 226</b>	<b>7 244 503</b>	<b>100,00</b>	<b>8 358 346</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 113 843</b>	<b>-13,32</b>
Production stockée			-212 344	-2,92	-127 421	-1,51	-84 923	-66,64
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			14 455	0,20	1 667	0,02	12 788	767,13
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					4 936	0,06	-4 936	-100,00
Autres produits			9 758	0,13	9 496	0,11	262	2,76
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 056 372</b>	<b>97,40</b>	<b>8 247 024</b>	<b>98,67</b>	<b>-1 190 652</b>	<b>-14,43</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 239 917	58,53	5 578 357	66,74	-1 338 440	-23,98
Variation de stock (marchandises)			-200 202	-2,75	-183 396	-2,18	-16 806	-9,15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 249	1,02	3 615	0,04	70 634	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			603 290	8,33	527 991	6,32	75 299	14,26
Impôts, taxes et versements assimilés			27 831	0,38	28 455	0,34	-624	-2,18
Salaires et traitements			627 940	8,67	567 356	6,79	60 584	10,68
Charges sociales			226 086	3,12	205 832	2,46	20 254	9,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 552	1,00	69 745	0,83	2 807	4,02
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 484	0,10	2 602	0,03	4 882	187,62
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			2 402	0,03	12 770	0,15	-10 368	-81,18
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>5 681 548</b>	<b>78,43</b>	<b>6 813 327</b>	<b>81,52</b>	<b>-1 131 779</b>	<b>-16,60</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 374 824</b>	<b>18,98</b>	<b>1 433 697</b>	<b>17,15</b>	<b>-58 873</b>	<b>-4,10</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			276	0,00			276	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>276</b>	<b>0,00</b>			<b>276</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>276</b>	<b>0,00</b>			<b>276</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 375 100</b>	<b>18,98</b>	<b>1 433 697</b>	<b>17,15</b>	<b>-58 597</b>	<b>-4,08</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 487	0,43	1 779	0,02	29 708	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 053	0,01	1 053	0,01		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>32 540</b>	<b>0,45</b>	<b>2 832</b>	<b>0,03</b>	<b>29 708</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			118	0,00	-118	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>118</b>	<b>0,00</b>	<b>-118</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>32 540</b>	<b>0,45</b>	<b>2 714</b>	<b>0,03</b>	<b>29 826</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	347 660	4,80	380 680	4,55	-33 020	-8,66
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 089 187</b>	<b>97,86</b>	<b>8 249 855</b>	<b>98,70</b>	<b>-1 160 668</b>	<b>-14,06</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 029 208</b>	<b>83,22</b>	<b>7 194 125</b>	<b>86,07</b>	<b>-1 164 917</b>	<b>-16,18</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 059 979</b>	<b>14,63</b>	<b>1 055 731</b>	<b>12,63</b>	<b>4 248</b>	<b>0,40</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 843 320,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 059 979,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2023 par les dirigeants

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - FONDS COMMERCIAL**

La société a acquis un fond de commerce en 2020 pour une valeur globale de 230 001 euros, celle-ci se décompose en 200 001 euros de fonds de commerce et 30 000 euros d'éléments corporels amortis sur 3 ans. Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**2.2 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité mais cela a causé des problèmes d'approvisionnement des matières premières et une hausse des prix. La crise Ukrainienne a des impacts sur l'approvisionnement des matières premières sur l'exercice 2022 et perdure sur l'exercice 2023, mais la société ne peut pas en chiffrer les conséquences.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 200 001

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	200 001		200 001	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	200 001		200 001	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 029 543

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	219 183			219 183
Immobilisations corporelles	625 530	153 629		779 159
Immobilisations financières	31 200			31 200
TOTAL	875 914	153 629		1 029 543

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 342 072

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 182			19 182
Immobilisations corporelles	250 338	72 552		322 890
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	269 520	72 552		342 072

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels, licence	19 182	19 182	0	1 ans
Fonds commercial	200 001	0	200 001	Non amortiss.
Materiel et outillag	107 927	98 494	9 432	3 ans
Inst.agenc.divers	633 757	198 616	435 141	10 ans
Materiel de transpor	1 090	1 090	0	5 ans
Mat.bureau & informat	23 747	20 222	3 525	3 ans
Mobilier	4 468	4 468	0	3 ans
Avances s/immo corpo	8 171	0	8 171	Non amortiss.
TOTAL	998 343	342 072	656 270	

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 3 388 123**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 200		31 200
Actif circulant & charges d'avance	3 356 923	3 356 923	
<b>TOTAL</b>	<b>3 388 123</b>	<b>3 356 923</b>	<b>31 200</b>

**3.4 - Provisions pour dépréciation = 23 496**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 011	7 484			23 496
Comptes financiers					
<b>Total</b>	<b>16 011</b>	<b>7 484</b>			<b>23 496</b>

**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 297 437**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	293 588
Autres créances	3 850
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>297 437</b>

**3.6 - Charges constatées d'avance = 10 186**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 7 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	700	10,00	7 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	700	10,00	7 000

## 4.2 - Etat des dettes = 859 630

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 597	1 597		
Dettes financières diverses	329	329		
Fournisseurs	575 431	575 431		
Dettes fiscales & sociales	198 598	198 598		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	62 151	62 151		
Produits constatés d'avance	21 524	21 524		
TOTAL	859 630	859 630		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 178 223

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 597
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	53 946
Dettes fiscales & sociales	96 736
Autres dettes	25 944
TOTAL	178 223

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 21 524

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	8 050

## 6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers	9	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	17	0

## 6.4 - Autres informations complémentaires

L'indemnité de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans est estimée à 20 001,64 Euros à la clôture de cet exercice.

La

méthode pour calculer cet engagement tient compte de l'ancienneté des salariés à l'âge de 65 ans, de leur salaire estimé à cette date, de l'indemnité de départ en retraite à laquelle ils pourraient prétendre selon la convention collective "Métallurgie" ainsi que de la table de mortalité

**EFICO**

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



**S.A.S. 1 BLOW  
SERVICES**

*23, chemin de Gérocourt  
Z.A. des 4 Vents  
95650 Boissy l'Aillerie*

*S.A.S. AU CAPITAL DE 7 000 €  
R.C.S. : PONTOISE 511 717 548*

**RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2022*

**EFICO - Siège : 66, rue Henri Vasseur - 95100 ARGENTEUIL**

S.A.S. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 1 426 000 € - R.C.S. Pontoise 531 454 254  
Inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France et la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre  
N° d'identification intracommunautaire FR 61531454254  
Tél. : +33 (0)1 30 72 52 00 - Fax : +33 (0)1 30 72 52 59

**S.A.S. 1 BLOW SERVICES**

*23, chemin de Gérocourt*

*Z.A. des 4 Vents*

*95650 Boissy l'Aillerie*

*S.A.S. au capital de 7 000 €*

*R.C.S. : Pontoise 511 717 548*

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

*Exercice clos le 31 décembre 2022*

**S.A.S. 1 BLOW SERVICES**

*23, chemin de Gérocourt*

*Z.A. des 4 Vents*

*95650 Boissy l'Aillerie*

*S.A.S. au capital de 7 000 €*

*R.C.S. : Pontoise 511 717 548*

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

*Exercice clos le 31 décembre 2022*

Aux associés de la Société 1 Blow Services,

**OPINION AVEC RESERVE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **S.A.S. 1 BLOW SERVICES** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE**

### ***Motivation de la réserve***

#### **Valorisation des en-cours :**

Dans nos rapports sur les comptes annuels des exercices précédents, nous avons formulé une réserve sur la valorisation des en-cours qui n'avait pas pu nous être justifiée.

Lors de notre audit des comptes clos au 31 décembre 2022, nous avons obtenu des fiches par machine indiquant des étapes du montage de ces en-cours. Nous avons constaté lors de l'inventaire physique, l'existence de machines en cours de conception et montage. Mais nous n'avons pas obtenu la composition du prix de revient retenu et servant de base à l'évaluation des en-cours.

Ainsi, nous n'avons pas pu nous assurer de la correcte valorisation des machines en-cours au 31 décembre 2022.

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

### **Créances clients et comptes rattachés :**

Au 31 décembre 2022, les créances clients et comptes rattachés sont inscrites au bilan pour une valeur nette comptable de 3 230 milliers d'euros soit 41 % du total de l'actif.

Comme indiqué au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

Notre appréciation de cette évaluation s'est fondée sur les modalités de comptabilisation, de suivi et de provision pour dépréciation de ces créances par la société.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- effectuer des demandes de confirmation de soldes auprès de certains clients de la société, sélectionnés par prélèvements intuitifs, à analyser les réponses en rapprochant le solde transmis du solde des comptes auxiliaires de la société et à mettre en place une procédure alternative, à défaut de réponse ou en cas de réponse insatisfaisante, consistant en les travaux ci-après ;

- analyser l'antériorité des créances clients ainsi que le grand livre auxiliaire de l'exercice suivant afin d'isoler les créances clients anciennes et non apurées sur l'exercice suivant ;
- suivre les créances douteuses et provisions afférentes et les rapprocher des créances anciennes précédemment identifiées ;
- contrôler la cohérence des informations fournies dans le tableau des échéances de paiement du rapport de gestion avec les données issues de la comptabilité ;
- vérifier les modalités de césure des exercices en rapprochant les factures de ventes des bons de livraison, pour la fin de l'exercice en cours et le début de l'exercice suivant, et en contrôlant la présence de ces factures en factures à établir ou produits constatés d'avance le cas échéant.
- Rapprocher les factures émises entre le logiciel de facturation et le logiciel de comptabilité.

Enfin, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe aux comptes annuels.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

**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 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.

**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 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 Argenteuil, le 8 Juin 2023

**EFICO**  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stallivieri', written over a vertical line that extends from the text below.

**Michel STALLIVIERI**  
Associé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	19 182	19 182				
Fonds commercial	200 001		200 001	2,55	200 001	2,87
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	107 927	98 494	9 432	0,12	22 263	0,32
Autres immobilisations corporelles	663 061	224 396	438 666	5,59	344 758	4,95
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	8 171		8 171	0,10	8 171	0,12
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	31 200		31 200	0,40	31 200	0,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 029 543</b>	<b>342 072</b>	<b>687 470</b>	<b>8,77</b>	<b>606 393</b>	<b>8,72</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	376 844		376 844	4,80	589 188	8,47
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	718 884		718 884	9,17	518 683	7,45
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 253 640	23 496	3 230 145	41,18	3 023 775	43,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 476		2 476	0,03	3 463	0,05
. Personnel	723		723	0,01	252	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 472		11 472	0,15	80 875	1,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 435		9 435	0,12	11 741	0,17
. Autres	68 990		68 990	0,88	29 938	0,43
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	41 831		41 831	0,53	41 831	0,60
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 684 864		2 684 864	34,23	2 035 653	29,26
Charges constatées d'avance	10 186		10 186	0,13	16 072	0,23
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 179 346</b>	<b>23 496</b>	<b>7 155 851</b>	<b>91,23</b>	<b>6 351 470</b>	<b>91,28</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>8 208 889</b>	<b>365 568</b>	<b>7 843 321</b>	<b>100,00</b>	<b>6 957 863</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 22/05/2023

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2022 (12 mois)		31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 7 000 )	7 000	0,09	7 000	0,10
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	700	0,01	700	0,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	5 909 167	75,34	4 931 436	70,88
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 059 979</b>	<b>13,51</b>	<b>1 055 731</b>	<b>15,17</b>
Subventions d'investissement	6 844	0,09	7 897	0,11
Provisions réglementées				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 983 691</b>	<b>89,04</b>	<b>6 002 764</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	1 597	0,02	1 273	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	329	0,00	22	0,00
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 431	7,34	459 474	6,60
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	69 779	0,89	65 758	0,95
. Organismes sociaux	71 232	0,91	69 710	1,00
. Etat, impôts sur les bénéfiques				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 753	0,70	187 452	2,69
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 835	0,04	3 905	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	62 151	0,79	153 004	2,20
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	21 524	0,27	14 500	0,21
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>859 630</b>	<b>10,96</b>	<b>955 099</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
	(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 843 321</b>	<b>100,00</b>	<b>6 957 863</b>	<b>100,00</b>



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	594 891	4 996 084	5 590 975	77,18	6 368 686	76,20	-777 711	-12,20
Production vendue biens								
Production vendue services	228 386	1 425 142	1 653 528	22,82	1 989 660	23,80	-336 132	-16,88
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>823 277</b>	<b>6 421 226</b>	<b>7 244 503</b>	100,00	<b>8 358 346</b>	100,00	<b>-1 113 843</b>	-13,32
Production stockée			-212 344	-2,92	-127 421	-1,51	-84 923	-66,64
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			14 455	0,20	1 667	0,02	12 788	767,13
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					4 936	0,06	-4 936	-100,00
Autres produits			9 758	0,13	9 496	0,11	262	2,76
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 056 372</b>	97,40	<b>8 247 024</b>	98,67	<b>-1 190 652</b>	-14,43
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 239 917	58,53	5 578 357	66,74	-1 338 440	-23,98
Variation de stock (marchandises)			-200 202	-2,75	-183 396	-2,18	-16 806	-9,15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 249	1,02	3 615	0,04	70 634	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			603 290	8,33	527 991	6,32	75 299	14,26
Impôts, taxes et versements assimilés			27 831	0,38	28 455	0,34	-624	-2,18
Salaires et traitements			627 940	8,67	567 356	6,79	60 584	10,68
Charges sociales			226 086	3,12	205 832	2,46	20 254	9,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 552	1,00	69 745	0,83	2 807	4,02
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 484	0,10	2 602	0,03	4 882	187,62
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			2 402	0,03	12 770	0,15	-10 368	-81,18
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>5 681 548</b>	78,43	<b>6 813 327</b>	81,52	<b>-1 131 779</b>	-16,60
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 374 824</b>	18,98	<b>1 433 697</b>	17,15	<b>-58 873</b>	-4,10
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			276	0,00			276	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>276</b>	0,00			<b>276</b>	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>276</b>	0,00			<b>276</b>	N/S
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 375 100</b>	18,98	<b>1 433 697</b>	17,15	<b>-58 597</b>	-4,08



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 22/05/2023

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation absolue (12 / 12)	%
	31/12/2022 (12 mois)		31/12/2021 (12 mois)			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 487	0,43	1 779	0,02	29 708	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 053	0,01	1 053	0,01		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>32 540</b>	<b>0,45</b>	<b>2 832</b>	<b>0,03</b>	<b>29 708</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			118	0,00	-118	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>118</b>	<b>0,00</b>	<b>-118</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>32 540</b>	<b>0,45</b>	<b>2 714</b>	<b>0,03</b>	<b>29 826</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	347 660	4,80	380 680	4,55	-33 020	-8,66
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 089 187</b>	<b>97,86</b>	<b>8 249 855</b>	<b>98,70</b>	<b>-1 160 668</b>	<b>-14,06</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 029 208</b>	<b>83,22</b>	<b>7 194 125</b>	<b>86,07</b>	<b>-1 164 917</b>	<b>-16,18</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 059 979</b>	<b>14,63</b>	<b>1 055 731</b>	<b>12,63</b>	<b>4 248</b>	<b>0,40</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 843 320,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 059 979,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2023 par les dirigeants



## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
  - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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



## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### 2.1 - FONDS COMMERCIAL

La société a acquis un fond de commerce en 2020 pour une valeur globale de 230 001 euros, celle-ci se décompose en 200 001 euros de fonds de commerce et 30 000 euros d'éléments corporels amortis sur 3 ans. Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### 2.2 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité mais cela a causé des problèmes d'approvisionnement des matières premières et une hausse des prix. La crise Ukrainienne a des impacts sur l'approvisionnement des matières premières sur l'exercice 2022 et perdure sur l'exercice 2023, mais la société ne peut pas en chiffrer les conséquences.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF



## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 200 001

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	200 001		200 001	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	200 001		200 001	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 029 543

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	219 183			219 183
Immobilisations corporelles	625 530	153 629		779 159
Immobilisations financières	31 200			31 200
TOTAL	875 914	153 629		1 029 543

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 342 072

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 182			19 182
Immobilisations corporelles	250 338	72 552		322 890
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	269 520	72 552		342 072

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels, licence	19 182	19 182	0	1 ans
Fonds commercial	200 001	0	200 001	Non amortiss.
Materiel et outillag	107 927	98 494	9 432	3 ans
Inst.agenc.divers	633 757	198 616	435 141	10 ans
Materiel de transpor	1 090	1 090	0	5 ans
Mat.bureau & informat	23 747	20 222	3 525	3 ans
Mobilier	4 468	4 468	0	3 ans
Avances s/immo corpo	8 171	0	8 171	Non amortiss.
TOTAL	998 343	342 072	656 270	

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.3 - Etat des créances = 3 388 123



Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 200		31 200
Actif circulant & charges d'avance	3 356 923	3 356 923	
TOTAL	3 388 123	3 356 923	31 200

## 3.4 - Provisions pour dépréciation = 23 496

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 011	7 484			23 496
Comptes financiers					
Total	16 011	7 484			23 496

## 3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 297 437

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	293 588
Autres créances	3 850
Disponibilités	
TOTAL	297 437

## 3.6 - Charges constatées d'avance = 10 186

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 7 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	700	10,00	7 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	700	10,00	7 000



## 4.2 - Etat des dettes = 859 630

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 597	1 597		
Dettes financières diverses	329	329		
Fournisseurs	575 431	575 431		
Dettes fiscales & sociales	198 598	198 598		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	62 151	62 151		
Produits constatés d'avance	21 524	21 524		
TOTAL	859 630	859 630		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 178 223

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 597
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	53 946
Dettes fiscales & sociales	96 736
Autres dettes	25 944
TOTAL	178 223

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 21 524

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 244 503

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 590 975	77,18 %
Prestations de services	1 486 391	20,52 %
Produits des activités annexes	167 138	2,31 %
TOTAL	7 244 503	100,00 %



## 5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	8 050



## 6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers	9	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	17	0

## 6.4 - Autres informations complémentaires

L'indemnité de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans est estimée à 20 001,64 Euros à la clôture de cet exercice.

La

méthode pour calculer cet engagement tient compte de l'ancienneté des salariés à l'âge de 65 ans, de leur salaire estimé à cette date, de l'indemnité de départ en retraite à laquelle ils pourraient prétendre selon la convention collective

"Métallurgie" ainsi que de la table de mortalité

1 BLOW Services  
Société par actions simplifiée  
au capital de 7 000 euros  
Siège social : 23 Chemin de Gerocourt  
Za des 4 Vents  
95650 BOISSY L'AILLERIE  
511 717 548 RCS Pontoise

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIIN 2023  
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2022  
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME Résolution - Affectation du résultat**

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 059 979,41 euros de la manière suivante :

**Origine**

- Report à nouveau antérieur : 5 909 166,98 euros.
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1 059 979,41 euros.

**Affectation**

- A titre de dividende 86 100 euros.
- au report à nouveau, pour un montant de 973 879,41 euros, ce qui porte le report à nouveau à 6 883 046,39 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2023.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement. L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

