RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01259
Numéro SIREN : 513 340 984
Nom ou dénomination : ABAK SAS

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/031742

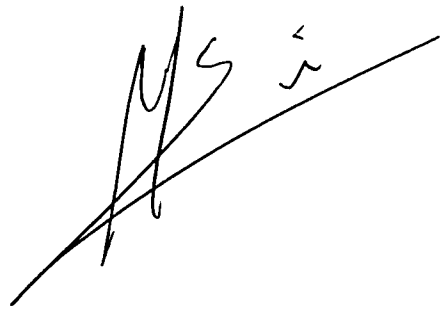
SAS ABAK

15 Av. De Lattre de Tassigny

69330 MEYZIEU

# COMPTES ANNUELS

"Certifié Conforme"



*CABINET BARGE*
*16 RUE DOCTEUR ROBERT*
*BP 13*
*38230 PONT DE CHERUY*
*04 78 32 42 48*

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 69 000 | 17 808 | 51 192 | 64 992 | -13 800 | -21.23 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 579 000 | | 579 000 | 579 000 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 648 000 | 17 808 | 630 192 | 643 992 | -13 800 | -2.14 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 9 176 | | 9 176 | 9 750 | -574 | -5.89 |
| | Autres créances | 518 299 | | 518 299 | 477 539 | 40 761 | 8.54 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 9 106 | | 9 106 | 13 927 | -4 822 | -34.62 |
| | Charges constatées d'avance (3) | | | | | | |
| | **Total III** | 536 581 | | 536 581 | 501 217 | 35 365 | 7.06 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 184 581 | 17 808 | 1 166 773 | 1 145 209 | 21 565 | 1.88 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : ) | 201 610 | 201 610 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 28 801 | 28 801 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 217 188 | 271 865 | -54 677 | -20.11 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 185 003 | 295 323 | -110 319 | -37.36 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 632 603 | 797 599 | -164 997 | -20.69 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 495 799 | 277 723 | 218 077 | 78.52 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 | 5 998 | -508 | -8.47 |
| | Dettes fiscales et sociales | 18 015 | 22 471 | -4 457 | -19.83 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 14 866 | 41 417 | -26 550 | -64.11 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 534 170 | 347 609 | 186 561 | 53.67 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 1 166 773 | 1 145 209 | 21 565 | 1.88 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 534 170 | 347 609 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2021 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 178 647 | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 178 647 | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | | 0 | |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 13 611 | 7 029 | 6 583 | 93.65 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 812 | 2 160 | -1 348 | -62.39 |
| Salaires et traitements | | | 110 150 | 111 428 | -1 278 | -1.15 |
| Charges sociales | | | 31 766 | 33 933 | -2 167 | -6.39 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 13 800 | 4 008 | 9 792 | 244.31 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 | 0 | 1 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 170 140 | 158 558 | 11 583 | 7.31 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 8 507 | 7 928 | 578 | 7.30 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afferents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices anterieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 174 240 | 290 400 | -116 160 | -40.00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 11 510 | 2 080 | 9 430 | 453.36 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 185 750 | 292 480 | -106 730 | -36.49 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 5 817 | 1 655 | 4 162 | 251.54 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 5 817 | 1 655 | 4 162 | 251.54 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 179 934 | 290 825 | -110 892 | -38.13 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 188 440 | 298 754 | -110 313 | -36.92 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | | | |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 3 437 | 3 431 | 6 | 0.17 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 364 397 | 458 966 | -94 569 | -20.60 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 179 394 | 163 643 | 15 751 | 9.63 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 185 003 | 295 323 | -110 319 | -37.36 |

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liees

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 166 773 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 178 647 Euros et dégageant un bénéfice de 185 003 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de transport | 69 000 | | |
| TOTAL | 69 000 | | |
| Autres participations | 579 000 | | |
| TOTAL | 579 000 | | |
| TOTAL GENERAL | 648 000 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de transport | | | 69 000 | 69 000 |
| TOTAL | | | 69 000 | 69 000 |
| Autres participations | | | 579 000 | 579 000 |
| TOTAL | | | 579 000 | 579 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 648 000 | 648 000 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Matériel de transport | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |
| TOTAL | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |
| TOTAL GENERAL | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de transport | 13 800 | | | | |
| TOTAL | 13 800 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 13 800 | | | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 9 176 | 9 176 | |
| Impôts sur les bénéfices | 264 | 264 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 7 718 | 7 718 | |
| Groupe et associés | 510 317 | 510 317 | |
| TOTAL | 527 476 | 527 476 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 | 5 490 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 077 | 2 077 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 083 | 8 083 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 111 | 1 111 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 5 755 | 5 755 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 988 | 988 | | |
| Groupe et associés | 495 799 | 495 799 | | |
| Autres dettes | 14 866 | 14 866 | | |
| TOTAL | 534 170 | 534 170 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 10.0000 | 20 161 | | | 20 161 |

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 9 176 |
| Total | 9 176 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes financières diverses | 7 471 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 557 |
| Total | 15 519 |

# ANNEXE

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

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN | |
| - CAC SOFIAL FNP | 1 560 |
| - AVOCAT BRET FNP | 1 320 |
| - COMPTA JJ BARGE FNP | 2 100 |
| - CHANCELLERIE JJ BARGE FNP | 120 |
| - TRAITEMENT INFO JJ BARGE FNP | 240 |
| - FRAIS CIC FNP | 49 |
| - FRAIS CACE FNP | 46 |
| - FRAIS GREFFE FNP | 55 |
| PROVISION CONGES PAYES | |
| - CONGES PAYES | 2 077 |
| ORGANISMES FAP | |
| - CH SOC / CP | 403 |
| ETAT CHARGES A PAYER | |
| - 86000 X 0.09% | 77 |
| C/C INTERETS COURUS | |
| - Intérêts déduc. au 31/12/2022 | 7 471 |
| Total | 15 519 |

## Charges et produits constatés d'avance

## Variation des capitaux propres

| | |
|---|---|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 502 276 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO | 295 323 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 797 599 |
| **Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N** | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 797 599 |
| **Variation en cours d'exercice** | |
| Variation des primes, reserves, report a nouveau | -350 000 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 447 599 |
| **VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE** | -350 000 |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | 0 |
| **VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE** | -350 000 |

# ANNEXE

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

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art 832-6, 833-6 et 841-6)

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations | | | |
| - Filiales (+50% du capital détenu) | | | |
| -ADIP SARL | 325 530 | 97 | 57 569 |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |

**ABAK SAS**
**Société par actions simplifiée au capital de 201.610 euros**
**Siège social : 15 Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny, 69330 MEYZIEU**
**RCS LYON 513 340 984**

# ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 185.003 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 185.003 euros
La totalité au compte « Autres Réserves »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il a été distribué au titre de l'exercice :

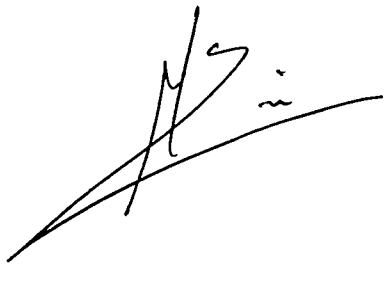
31 décembre 2021 : 350.000 €

Cette distribution a été intégralement éligible, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Michel ESCOFFIER



sofial
RHÔNE-ALPES
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON

# ABAK

Société par actions simplifiée
au capital de 201 610 €uros

**15, Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny**
**69330 MEYZIEU**

513 340 984 RCS LYON

sofial
RHÔNE-ALPES
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ABAK**

Société par actions simplifiée
au capital de 201 610 €uros

**15, Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny**
**69 330 MEYZIEU**

513 340 984 RCS LYON

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022**

A l'assemblée générale de la société par actions simplifiée ABAK

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABAK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport (10 pages).

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

## Fondement de l'opinion

## Référentiel d'audit

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

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

## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

## Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux dettes et créances échues n'apparaissent pas dans les documents mis à votre disposition.

## 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 Craponne, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,

**SOFIAL Rhône Alpes**

SOFIAL RHÔNE-ALPES SAS
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS LYON B 433 233 484 00015
147 bis, Avenue Pierre Dumont
69290 CRAPONNE - Tél. 04 78 57 18 89

**François RECCHIA**

Commissaire aux comptes,
Mandataire social

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 69 000 | 17 808 | 51 192 | 64 992 | -13 800 | -21.23 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 579 000 | | 579 000 | 579 000 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 648 000 | 17 808 | 630 192 | 643 992 | -13 800 | -2.14 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 9 176 | | 9 176 | 9 750 | -574 | -5.89 |
| | Autres créances | 518 299 | | 518 299 | 477 539 | 40 761 | 8.54 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 9 106 | | 9 106 | 13 927 | -4 822 | -34.62 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | | | | | | |
| | **Total III** | 536 581 | | 536 581 | 501 217 | 35 365 | 7.06 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 184 581 | 17 808 | 1 166 773 | 1 145 209 | 21 565 | 1.88 |

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : ) | 201 610 | 201 610 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 28 801 | 28 801 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 217 188 | 271 865 | -54 677 | -20.11 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 185 003 | 295 323 | -110 319 | -37.36 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 632 603 | 797 599 | -164 997 | -20.69 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 495 799 | 277 723 | 218 077 | 78.52 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 | 5 998 | -508 | -8.47 |
| | Dettes fiscales et sociales | 18 015 | 22 471 | -4 457 | -19.83 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 14 866 | 41 417 | -26 550 | -64.11 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 534 170 | 347 609 | 186 561 | 53.67 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 1 166 773 | 1 145 209 | 21 565 | 1.88 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 534 170 | 347 609 | | |

CERTIFIE CONFORME

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 178 647 | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 178 647 | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | | 0 | |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 178 647 | 166 486 | 12 161 | 7.30 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 13 611 | 7 029 | 6 583 | 93.65 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 812 | 2 160 | -1 348 | -62.39 |
| Salaires et traitements | | | 110 150 | 111 428 | -1 278 | -1.15 |
| Charges sociales | | | 31 766 | 33 933 | -2 167 | -6.39 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 13 800 | 4 008 | 9 792 | 244.31 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 | 0 | 1 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 170 140 | 158 558 | 11 583 | 7.31 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 8 507 | 7 928 | 578 | 7.30 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

CERTIFIE CONFORME

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 174 240 | 290 400 | -116 160 | -40.00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 11 510 | 2 080 | 9 430 | 453.36 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 185 750 | 292 480 | -106 730 | -36.49 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 5 817 | 1 655 | 4 162 | 251.54 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 5 817 | 1 655 | 4 162 | 251.54 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 179 934 | 290 825 | -110 892 | -38.13 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 188 440 | 298 754 | -110 313 | -36.92 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | | | |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 3 437 | 3 431 | 6 | 0.17 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 364 397 | 458 966 | -94 569 | -20.60 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 179 394 | 163 643 | 15 751 | 9.63 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 185 003 | 295 323 | -110 319 | -37.36 |

CERTIFIE CONFORME

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 166 773 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 178 647 Euros et dégageant un bénéfice de 185 003 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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.

CERTIFIE CONFORME

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de transport | 69 000 | | |
| TOTAL | 69 000 | | |
| Autres participations | 579 000 | | |
| TOTAL | 579 000 | | |
| TOTAL GENERAL | 648 000 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de transport | | | 69 000 | 69 000 |
| TOTAL | | | 69 000 | 69 000 |
| Autres participations | | | 579 000 | 579 000 |
| TOTAL | | | 579 000 | 579 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 648 000 | 648 000 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Matériel de transport | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |
| TOTAL | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |
| TOTAL GENERAL | 4 008 | 13 800 | | 17 808 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de transport | 13 800 | | | | |
| TOTAL | 13 800 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 13 800 | | | | |

CERTIFIE CONFORME

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 9 176 | 9 176 | |
| Impôts sur les bénéfices | 264 | 264 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 7 718 | 7 718 | |
| Groupe et associés | 510 317 | 510 317 | |
| TOTAL | 527 476 | 527 476 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 | 5 490 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 077 | 2 077 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 083 | 8 083 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 111 | 1 111 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 5 755 | 5 755 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 988 | 988 | | |
| Groupe et associés | 495 799 | 495 799 | | |
| Autres dettes | 14 866 | 14 866 | | |
| TOTAL | 534 170 | 534 170 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 10.0000 | 20 161 | | | 20 161 |

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

CERTIFIE CONFORME

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 9 176 |
| Total | 9 176 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes financières diverses | 7 471 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 490 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 557 |
| Total | 15 519 |

CERTIFIE CONFORME

# ANNEXE

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

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN | |
| - CAC SOFIAL FNP | 1 560 |
| - AVOCAT BRET FNP | 1 320 |
| - COMPTA JJ BARGE FNP | 2 100 |
| - CHANCELLERIE JJ BARGE FNP | 120 |
| - TRAITEMENT INFO JJ BARGE FNP | 240 |
| - FRAIS CIC FNP | 49 |
| - FRAIS CACE FNP | 46 |
| - FRAIS GREFFE FNP | 55 |
| PROVISION CONGES PAYES | |
| - CONGES PAYES | 2 077 |
| ORGANISMES FAP | |
| - CH SOC / CP | 403 |
| ETAT CHARGES A PAYER | |
| - 86000 X 0.09% | 77 |
| C/C INTERETS COURUS | |
| - Intérêts déduc. au 31/12/2022 | 7 471 |
| Total | 15 519 |

CERTIFIE CONFORME

## Charges et produits constatés d'avance

## Variation des capitaux propres

| | |
|---|---|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 502 276 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO | 295 323 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 797 599 |
| **Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N** | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 797 599 |
| **Variation en cours d'exercice** | |
| Variation des primes, reserves, report a nouveau | -350 000 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 447 599 |
| **VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE** | -350 000 |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | 0 |
| **VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE** | -350 000 |

# ANNEXE

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

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

CERTIFIE CONFORME

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations | | | |
| - Filiales (+50% du capital détenu) | | | |
| -ADIP SARL | 325 530 | 97 | 57 569 |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |