

RCS : AUXERRE  
Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00309  
Numéro SIREN : 518 696 570  
Nom ou dénomination : ENVLIM GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 1103

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	465	465		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	35 000	14 013	20 987	23 679
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	77 655	58 631	19 024	28 852
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	180 000		180 000	180 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 149 420		2 149 420	2 149 420
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 150		24 150	44 150
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 466 690</b>	<b>73 109</b>	<b>2 393 582</b>	<b>2 426 101</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	112 943		112 943	101 774
	Autres créances	14 847		14 847	14 497
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>DISPONIBILITES</b>	729 243		729 243	1 169 426
	Charges constatées d'avance	11 322		11 322	5 890
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>868 355</b>		<b>868 355</b>	<b>1 291 587</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 335 045</b>	<b>73 109</b>	<b>3 261 937</b>	<b>3 717 688</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

24 150

44 150

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	230 000	230 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	240 000	240 000
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	23 000	23 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 703 076	1 701 853
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(10 265)	1 223
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 185 811</b>	<b>2 196 076</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles	261 765	261 765
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	672 983	1 101 351
	Emprunts et dettes financières divers (3)	98	98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 072	22 859
	Dettes fiscales et sociales	105 208	127 379
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8 160
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 076 125</b>	<b>1 521 612</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 261 937</b>	<b>3 717 688</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 264,81)	1 223,03
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	694 875	850 500
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

CONSEIL EXPERTISE ET GESTION

SAS ENVLIM GROUP

Page :

7

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 071		1 071	6 132
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	894 314		894 314	827 479
	Montant net du chiffre d'affaires	895 385		895 385	833 611
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		26 281	49 225
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 520	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 520	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 366	42 591
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		31 366	42 591
RESULTAT FINANCIER		(29 846)	(42 591)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 565)	6 634
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	408	17
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		408	17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(408)	(17)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 291	5 394
TOTAL DES PRODUITS		916 631	849 058
TOTAL DES CHARGES		926 896	847 835
RESULTAT DE L'EXERCICE		(10 265)	1 223

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels  
au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
675000 - Valeurs compt. éléments actif	408	
Totalisation	408	

## 2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		





## 2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation au 31/12/2022

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

**2058A - Réintégrations diverses**  
**au 31/12/2022**

Libellé	Montant
QP RESULTAT SCI DES BOUCHOTS	24 079
Totalisation	24 079

**2058A - Déductions diverses**  
**au 31/12/2022**

Libellé	Montant
Totalisation	

## 2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2022

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
BASE BTX OPTIPL 16/07/2014	1 197		1 197									
HONO TRANSFOR 19/02/2015	12 507		12 507									
FRAIS DE MONTA 19/02/2015	12 000		12 000									
DELL OPTIPLEX 3 10/03/2016	660		660									
SURFACE BOOK 25 24/02/2016	2 347		2 347									
PC OPTIPLEX 303 20/10/2016	770		770									
PC SURFACE PRO 24/02/2016	1 208		1 208									
SWITCH+MODULE 01/10/2017	1 839		1 839									
CAUTION PRET B 01/01/2017	20 000				20 000	20 000						
PC DELL LATITU 14/03/2018	600		600									
2 PC DELL LATIT 31/01/2019	1 192		1 192									
2 PC OPTIPLEX 3 31/01/2019	1 098		1 098									
PC PORT DELL IN 28/01/2021	987		578		408		(408)	(408)				
<b>Totalisation</b>	<b>56 404</b>		<b>35 995</b>		<b>20 408</b>	<b>20 000</b>	<b>(408)</b>	<b>(408)</b>				

## 2059A - Divers autres éléments au 31/12/2022

Libellé	Court terme	Long terme		Plus-values
		19%	15% ou 12,8%	
		0%		19%
Totalisation				

## Déclaration des loyers au 1er janvier de l'année : 2022

[illegible]



**ENVLIM GROUP**  
**Société par actions simplifiée au capital de 230 000 euros**  
**Siège social : Route de Lyon, 89460 CRAVANT**  
**518 696 570 RCS AUXERRE**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 MAI 2023**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -10 265 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme  
Le Président  
**Cédric BILLAULT**







CLEON  
MARTIN  
BROICHOT

EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

GREFFE T. DE C.

## SAS ENVLIM GROUP

Route de Lyon  
89460 CRAVANT

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Pierre CLEON  
Louis MARTIN  
Thomas PAULIN  
Nicolas SAILLARD

Tél : 03 80 53 18 53 / [cmb@eccmb.com](mailto:cmb@eccmb.com) / [cleon-martin-broichot.com](http://cleon-martin-broichot.com)  
7 rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 450 000 euros inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Besançon - Dijon - R.C.S. Dijon B 343 723 342

  
**AUDECIA**  
EXPERTS EN ORIENTANCE  
CABINET  
ADHÉRENT

## ENVLIM GROUP

S.A.S. au capital de 230 000 euros

Route de Lyon  
89460 CRAVANT

R.C.S. : 518 696 570

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

### Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS ENVLIM GROUP**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

---

#### *Référentiel d'audit*

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

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

### **Indépendance**

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

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participations, selon les modalités décrites dans la note "Immobilisations" de l'annexe.

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

### **Vérifications spécifiques**

---

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 DIJON, le 23 mai 2023



Le commissaire aux comptes  
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés  
**T. PAULIN**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé ( I )				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	465	465		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	35 000	14 013	20 987	23 679
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	77 655	58 631	19 024	28 852
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	180 000		180 000	180 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 149 420		2 149 420	2 149 420
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 150		24 150	44 150
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 466 690</b>	<b>73 109</b>	<b>2 393 582</b>	<b>2 426 101</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	112 943		112 943	101 774
	Autres créances	14 847		14 847	14 497
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	729 243		729 243	1 169 426
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 322		11 322	5 890
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>868 355</b>		<b>868 355</b>	<b>1 291 587</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>3 335 045</b>	<b>73 109</b>	<b>3 261 937</b>	<b>3 717 688</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

24 150

44 150



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	230 000	230 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	240 000	240 000
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	23 000	23 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 703 076	1 701 853
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(10 265)	1 223
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 185 811</b>	<b>2 196 076</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles	261 765	261 765
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	672 983	1 101 351
	Emprunts et dettes financières divers (3)	98	98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 072	22 859
	Dettes fiscales et sociales	105 208	127 379
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8 160
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 076 125</b>	<b>1 521 612</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 261 937</b>	<b>3 717 688</b>

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

(10 264,81)

1 223,03

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

694 875

850 500

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

(3) Dont emprunts participatifs



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 071		1 071	6 132
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	894 314		894 314	827 479
	Montant net du chiffre d'affaires	895 385		895 385	833 611
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 725	15 444
Autres produits			2	3	
Total des produits d'exploitation (1)				915 112	849 058
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 071	5 753
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			286 195	226 888
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 852	10 393
	Salaires et traitements			400 844	377 078
	Charges sociales du personnel			157 369	151 233
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 139	17 955
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			15 361	10 531	
Total des charges d'exploitation (2)				888 831	799 832
RESULTAT D'EXPLOITATION				26 281	49 225



## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		26 281	49 225
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 520	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	1 520	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	31 366	42 591
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	31 366	42 591
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		(29 846)	(42 591)
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		(3 565)	6 634
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	408	17
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		408	17
PARTICIPATION DES SALAIRES		(408)	(17)
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		6 291	5 394
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		916 631	849 058
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		926 896	847 835
		(10 265)	1 223

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

FON MARTIN



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 261 937** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **916 631** euros et un total **charges** de **926 896** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-10 265** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations financières et la valorisation des titres, les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les obligations convertibles d'un montant de 249 300€ incluent une prime de non-conversion qui n'a pas été comptabilisée jusqu'à présent, estimée à 119 664 €.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation: 3.77%
- Taux de croissance des salaires: 1%
- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Taux de rotation du personnel: 0%
- Table de taux de mortalité: INSEE 2018-2020

## Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 507				24 507	
	Autres	35 465					35 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 972				24 507	35 465
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	845					845
	Matériel de transport	54 000					54 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 679		5 028		11 897	22 811
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		84 524		5 028		11 897	77 655
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	180 000					180 000
	Autres titres immobilisés	2 149 420					2 149 420
	Prêts et autres immobilisations financières	44 150				20 000	24 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 373 570				20 000	2 353 570
TOTAL		2 518 066		5 028		56 404	2 466 690

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 507	24 507	
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	11 786	2 692	14 478
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>36 293</b>	<b>2 692</b>	<b>14 478</b>
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	68	84	153
	Matériel de transport	32 370	10 800	43 170
	Matériel de bureau, mobilier	23 234	3 564	15 309
	Emballages récupérables et divers		11 489	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>55 672</b>	<b>14 448</b>	<b>58 631</b>
<b>TOTAL</b>		<b>91 964</b>	<b>17 139</b>	<b>73 109</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							









## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 150	24 150	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	112 943	112 943	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 352	6 352	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 309	8 309	
	Débiteurs divers	186	186	
	Charges constatées d'avances	11 322	11 322	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>163 263</b>	<b>163 263</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)	261 765	261 765		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	672 983	291 733	381 250	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 072	36 072		
	Personnel et comptes rattachés	30 699	30 699		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 516	33 516		
	Impôts sur les bénéfices	897	897		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 358	36 358		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 738	3 738		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	98	98		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 076 125</b>	<b>694 875</b>	<b>381 250</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		427 338			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98			

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
Créances rattachées à des participations						
Autres immobilisations financières						
Autres créances clients						
Autres créances						
<b>TOTAL</b>						

--

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	12 465	12 465		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 871	2 901	(1 030)	-35,50
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 086		1 086	
Dettes fiscales et sociales	42 354	49 394	(7 040)	-14,25
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>57 776</b>	<b>64 760</b>	<b>(6 984)</b>	<b>-10,78</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	11 322	5 890	5 432	92,23
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>11 322</b>	<b>5 890</b>	<b>5 432</b>	<b>92,23</b>

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Avantage en nature	14 278
Remboursements sinistres et autres assurances	5 448
<b>TOTAL</b>	<b>19 725</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					4 773	6 490	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>					<b>4 773</b>	<b>6 490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>					<b>4 773</b>	<b>6 490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	230 000				230 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	240 000				240 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	23 000				23 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 701 853	1 223			1 703 076
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 223	(1 223)		(10 265)	(10 265)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 196 076</b>			<b>(10 265)</b>	<b>2 185 811</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 196 076

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 196 076

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (10 265)



## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 300,00	100,0000	230 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>2 300,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>230 000,00</b>

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			1 223 750	
			1 223 750	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
DETTE ACTUARIELLE - IFC			12 149	
			12 149	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			1 235 899	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				