

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : DIJON<br>Code greffe : 2104 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2018 B 00400<br>Numéro SIREN : 838 454 619<br>Nom ou dénomination : A.PERES PEINTURE SN |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2023 sous le numéro de dépôt 13804



le 20 NOV. 2023

sous le N° B 13804

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |            | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|-------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net        | Net                           | Euros         | %     |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 7 463.00                    | 7 149.36                                          | 313.64     | 578.64                        | 265.00        | 45.80 |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 7 000.00                    |                                                   | 7 000.00   | 7 000.00                      |               |       |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 36 712.74                   | 30 921.41                                         | 5 791.33   | 6 409.00                      | 617.67        | 9.64  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 11 040.83                   | 10 876.37                                         | 164.46     | 344.74                        | 180.28        | 52.29 |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 2 667.00                    |                                                   | 2 667.00   | 2 667.00                      |               |       |
| <b>Total II</b>                         |                                                 | 64 883.57                   | 48 947.14                                         | 15 936.43  | 16 999.38                     | 1 062.95      | 6.25  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          | 27 810.12                   |                                                   | 27 810.12  | 28 046.00                     | 235.88        | 0.84  |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Marchandises                                    |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 94 993.15                   |                                                   | 94 993.15  | 189 739.47                    | 94 746.32     | 49.93 |
|                                         | Autres créances                                 | 5 220.98                    |                                                   | 5 220.98   | 8 396.63                      | 3 175.65      | 37.82 |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Disponibilités                                  | 28 255.25                   |                                                   | 28 255.25  | 1 630.70                      | 26 624.55     | NS    |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 757.83                      |                                                   | 757.83     | 1 366.38                      | 608.55        | 44.54 |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 157 037.33                  |                                                   | 157 037.33 | 229 179.18                    | 72 141.85     | 31.48 |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 221 920.90                  | 48 947.14                                         | 172 973.76 | 246 178.56                    | 73 204.80     | 29.74 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
|                              |                                                                                                  |                             |                               | Euros         | %     |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 5 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 5 000.00                    | 5 000.00                      |               |       |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                  |                             |                               |               |       |
|                              | Réserve légale                                                                                   | 219.89                      | 219.89                        |               |       |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                             |                               |               |       |
|                              | Réserves réglementées                                                                            |                             |                               |               |       |
|                              | Autres réserves                                                                                  | 4 177.86                    | 4 177.86                      |               |       |
|                              | Report à nouveau                                                                                 | 43 342.27                   | 44 666.50                     | 1 324.23      | 2.96  |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 1 464.65                    | 1 324.23                      | 140.42        | 10.60 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                   | 32 479.87                   | 33 944.52                     | 1 464.65      | 4.31  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                  |                             |                               |               |       |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                 |                             |                               |               |       |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                             |                               |               |       |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                             |                               |               |       |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                     |                             |                               |               |       |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       |                             |                               |               |       |
|                              | Concours bancaires courants                                                                      | 220.94                      | 707.78                        | 486.84        | 68.78 |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 46 560.74                   | 46 560.74                     |               |       |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 | 1 430.00                    | 15 051.66                     | 13 621.66     | 90.50 |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                             |                               |               |       |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 111 333.80                  | 106 625.72                    | 4 708.08      | 4.42  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 45 908.15                   | 111 177.18                    | 65 269.03     | 58.71 |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                 |                             |                               |               |       |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (I)                                                                  |                             |                               |               |       |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                  | 205 453.63                  | 280 123.08                    | 74 669.45     | 26.66 |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |                             |                               |               |       |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                             | 172 973.76                  | 246 178.56                    | 73 204.80     | 29.74 |

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

205 453.63 280 123.08

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 811 435.90               |             | 811 435.90 | 652 896.97                 |  | 158 538.93    | 24.28  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 811 435.90               |             | 811 435.90 | 652 896.97                 |  | 158 538.93    | 24.28  |
| Production stockée                                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 2 396.06   | 28 889.48                  |  | 26 493.42     | 91.71  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2.70       | 4.07                       |  | 1.37          | 33.66  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 813 834.66 | 681 790.52                 |  | 132 044.14    | 19.37  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 181 514.41 | 126 986.95                 |  | 54 527.46     | 42.94  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 235.88     | 27 021.00                  |  | 27 256.88     | 100.87 |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 240 671.80 | 152 180.55                 |  | 88 491.25     | 58.15  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 12 086.22  | 12 261.62                  |  | 175.40        | 1.43   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 241 922.89 | 269 419.11                 |  | 27 496.22     | 10.21  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 128 085.58 | 138 270.39                 |  | 10 184.81     | 7.37   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 6 499.21   | 7 745.63                   |  | 1 246.42      | 16.09  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 12.25      | 18.07                      |  | 5.82          | 32.21  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 811 028.24 | 679 861.32                 |  | 131 166.92    | 19.29  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 2 806.42   | 1 929.20                   |  | 877.22        | 45.47  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|-------|
|                                                                              | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %     |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |    |              |    |               |       |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |    |              |    |               |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |    |               |       |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |    |              |    |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |       |
| Différences positives de change                                              |            |    |              |    |               |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |    |               |       |
| <b>Total V</b>                                                               |            |    |              |    |               |       |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |    |              |    |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 246.97     |    | 604.97       |    | 358.00        | 59.18 |
| Différences négatives de change                                              |            |    |              |    |               |       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |    |               |       |
| <b>Total VI</b>                                                              | 246.97     |    | 604.97       |    | 358.00        | 59.18 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 246.97     |    | 604.97       |    | 358.00        | 59.18 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 2 559.45   |    | 1 324.23     |    | 1 235.22      | 93.28 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |    |              |    |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |    |              |    |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |    |              |    |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |       |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |    |              |    |               |       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |    |              |    |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 094.80   |    |              |    | 1 094.80      |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |    |              |    |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |       |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 1 094.80   |    |              |    | 1 094.80      |       |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 1 094.80   |    |              |    | 1 094.80      |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |    |               |       |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            |    |              |    |               |       |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 813 834.66 |    | 681 790.52   |    | 132 044.14    | 19.37 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 812 370.01 |    | 680 466.29   |    | 131 903.72    | 19.38 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 464.65   |    | 1 324.23     |    | 140.42        | 10.60 |

\* 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

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

**ANNEXE**

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

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

**- 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.

**Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 14 463                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 31 276                              |               | 5 436        |
| Matériel de transport                                      | 9 600                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 441                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 42 317                              |               | 5 436        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 2 667                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 2 667                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 59 447                              |               | 5 436        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 14 463                               | 14 463                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 36 713                               | 36 713                                           |
| Matériel de transport                                      |               |          | 9 600                                | 9 600                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 1 441                                | 1 441                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 47 754                               | 47 754                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 2 667                                | 2 667                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 2 667                                | 2 667                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 64 884                               | 64 884                                           |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 6 884                       | 265                        |                         | 7 149                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 24 867                      | 6 054                      |                         | 30 921                    |
| Matériel de transport                                      | 9 600                       |                            |                         | 9 600                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 096                       | 180                        |                         | 1 276                     |
| TOTAL                                                      | 35 564                      | 6 234                      |                         | 41 798                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 42 448                      | 6 499                      |                         | 48 947                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                  | 265                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 6 054                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 180                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 6 234                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 6 499                       |                              |                                 |                             |          |

## 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 immobilisations financières | 2 667          |                | 2 667         |
| Autres créances clients            | 94 993         | 94 993         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 5 221          | 5 221          |               |
| Charges constatées d'avance        | 758            | 758            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>103 639</b> | <b>100 972</b> | <b>2 667</b>  |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 221            | 221            |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 111 334        | 111 334        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 10 198         | 10 198         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 23 351         | 23 351         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 12 254         | 12 254         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 105            | 105            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 46 561         | 46 561         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>204 024</b> | <b>204 024</b> |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| actions                          | 10.0000                          | 500              |       |            | 500    |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature            | Montant des éléments |           |                    |              | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------------------------|
|                   | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global       |                                  |
| fonds de commerce | 7 000                |           |                    | 7 000        |                                  |
| <b>Total</b>      | <b>7 000</b>         |           |                    | <b>7 000</b> |                                  |

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| Logiciels | 7 463   | 33.33                   |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie               | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire | 2 à 3 ans |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 1 à 3 ans |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 221     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 548   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 315   |
| Total                                                                  | 6 084   |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 758     |
| Total                       | 758     |

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale       | Forme | Capital   | Siège social                             |
|----------------------------|-------|-----------|------------------------------------------|
| Sas Carema Investissements | Sas   | 3 546 420 | 1611 route de Conliège<br>39570 Perrigny |

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

**A. PERES PEINTURE SN**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 5 000 euros  
Siège social : 4-6 Rue du Champ de Vin  
21800 CHEVIGNY ST SAUVEUR  
838 454 619 RCS DIJON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2023**

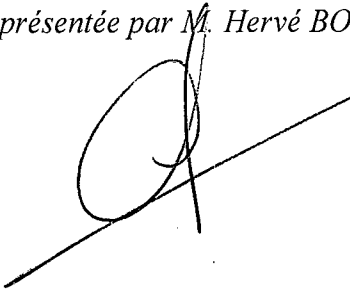
**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 464,65 euros de la manière suivante :

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice            | 1 464,65 euros |
| Absorption des pertes antérieures | 1 464,65 euros |

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme,**  
**La Présidente,**  
*CAREMA INVESTISSEMENTS*  
*représentée par M. Hervé BONGLET*



**GESCOREC AUDIT**

Société de Commissaires aux Comptes



**A. PERES PEINTURE SN**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 5 000 €  
4 rue du Champ de Vin  
21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR  
838 454 619 RCS DIJON

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

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

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

# **GESCOREC AUDIT**

Société de Commissaires aux Comptes

## **A.PERES PEINTURE SN**

Société par actions simplifiée

Au capital de 5 000 €

4 Rue du Champ de Vin

21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR

838 454 619 RDC DIJON

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2022**

A l'associé unique,

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société A.PERES PEINTURE SN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **II. 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 1<sup>er</sup> 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.

### **III. 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation du chiffre d'affaires.

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

### **V. 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 la présidente.

## **VI. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Champagnole,

Le 7 juin 2023.

**GSCOREC AUDIT**  
**Xavier BADOR**  
Commissaire aux comptes  
Mandataire social chargé du dossier

## **ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.**

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.

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |              |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Net           | Euros %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 7 463                       | 7 149                                             | 314                           | 579           | 265 45.80    |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 7 000                       |                                                   | 7 000                         | 7 000         |              |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 36 713                      | 30 921                                            | 5 791                         | 6 409         | 618 9.64     |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 11 041                      | 10 876                                            | 164                           | 345           | 180 52.29    |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres immobilisations financières              | 2 667                       |                                                   | 2 667                         | 2 667         |              |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 64 884                      | 48 947                                            | 15 936                        | 16 999        | 1 063 6.25   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 27 810                      |                                                   | 27 810                        | 28 046        | 236 0.84     |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 94 993                      |                                                   | 94 993                        | 189 739       | 94 746 49.93 |
|                           | Autres créances                                 | 5 221                       |                                                   | 5 221                         | 8 397         | 3 176 37.82  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Disponibilités                                  | 28 255                      |                                                   | 28 255                        | 1 631         | 26 625 NS    |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 758                         |                                                   | 758                           | 1 366         | 609 44.54    |
|                           | <b>Total III</b>                                | 157 037                     |                                                   | 157 037                       | 229 179       | 72 142 31.48 |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 221 921                     | 48 947                                            | 172 974                       | 246 179       | 73 205 29.74 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                    |                                                                                                  | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                           |                                                                                                  | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %     |
| CAPITAUX PROPRES          | Capital (Dont versé : 5 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 5 000         | 5 000         |               |       |
|                           | Réserves                                                                                         |               |               |               |       |
|                           | Réserve légale                                                                                   | 220           | 220           |               |       |
|                           | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |               |               |               |       |
|                           | Réserves réglementées                                                                            |               |               |               |       |
|                           | Autres réserves                                                                                  | 4 178         | 4 178         |               |       |
|                           | Report à nouveau                                                                                 | 43 342        | 44 667        | 1 324         | 2.96  |
|                           | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)                                                       | 1 465         | 1 324         | 140           | 10.60 |
|                           | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |               |               |               |       |
|                           | Total I                                                                                          | 32 480        | 33 945        | 1 465         | 4.31  |
| AUTRES FONDS PROPRES      | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |               |               |               |       |
|                           | Total II                                                                                         |               |               |               |       |
| PROVISIONS                | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |               |               |               |       |
|                           | Total III                                                                                        |               |               |               |       |
| DETTES (1)                | Dettes financières                                                                               |               |               |               |       |
|                           | Emprunts obligataires convertibles                                                               |               |               |               |       |
|                           | Autres emprunts obligataires                                                                     |               |               |               |       |
|                           | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       |               |               |               |       |
|                           | Concours bancaires courants                                                                      | 221           | 708           | 487           | 68.78 |
|                           | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 46 561        | 46 561        |               |       |
|                           | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 | 1 430         | 15 052        | 13 622        | 90.50 |
|                           | Dettes d'exploitation                                                                            |               |               |               |       |
|                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 111 334       | 106 626       | 4 708         | 4.42  |
|                           | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 45 908        | 111 177       | 65 269        | 58.71 |
| Comptes de Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                 |               |               |               |       |
|                           | Produits constatés d'avance (1)                                                                  |               |               |               |       |
|                           | Total IV                                                                                         | 205 454       | 280 123       | 74 669        | 26.66 |
|                           | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |               |               |               |       |
|                           | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)                                                                    | 172 974       | 246 179       | 73 205        | 29.74 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 205 454 280 123

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |         | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 811 436                  |             | 811 436 | 652 897                       | 158 539       | 24.28  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 811 436                  |             | 811 436 | 652 897                       | 158 539       | 24.28  |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |         |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 2 396   | 28 889                        | 26 493        | 91.71  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3       | 4                             | 1             | 33.66  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 813 835 | 681 791                       | 132 044       | 19.37  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 181 514 | 126 987                       | 54 527        | 42.94  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 236     | 27 021                        | 27 257        | 100.87 |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 240 672 | 152 181                       | 88 491        | 58.15  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 12 086  | 12 262                        | 175           | 1.43   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 241 923 | 269 419                       | 27 496        | 10.21  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 128 086 | 138 270                       | 10 185        | 7.37   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 6 499   | 7 746                         | 1 246         | 16.09  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 12      | 18                            | 6             | 32.21  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 811 028 | 679 861                       | 131 167       | 19.29  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 2 806   | 1 929                         | 877           | 45.47  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                               |               |        |

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                                                                              | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %     |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |       |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |       |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |               |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |       |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |       |
| <b>Total V</b>                                                               |               |               |               |       |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 247           | 605           | 358           | 59.18 |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |       |
| <b>Total VI</b>                                                              | 247           | 605           | 358           | 59.18 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 247           | 605           | 358           | 59.18 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 2 559         | 1 324         | 1 235         | 93.28 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |       |
| <b>Total VII</b>                                                             |               |               |               |       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 1 095         |               | 1 095         |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |       |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 1 095         |               | 1 095         |       |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 1 095         |               | 1 095         |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |       |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |               |               |               |       |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 813 835       | 681 791       | 132 044       | 19.37 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 812 370       | 680 466       | 131 904       | 19.38 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 465         | 1 324         | 140           | 10.60 |

\* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.

##### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 14 463                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 31 276                              |               | 5 436        |
| Matériel de transport                                      | 9 600                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 441                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 42 317                              |               | 5 436        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 2 667                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 2 667                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 59 447                              |               | 5 436        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 14 463                               | 14 463                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 36 713                               | 36 713                                           |
| Matériel de transport                                      |               |          | 9 600                                | 9 600                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 1 441                                | 1 441                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 47 754                               | 47 754                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 2 667                                | 2 667                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 2 667                                | 2 667                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 64 884                               | 64 884                                           |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 6 884                       | 265                        |                         | 7 149                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 24 867                      | 6 054                      |                         | 30 921                    |
| Matériel de transport                                      | 9 600                       |                            |                         | 9 600                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 096                       | 180                        |                         | 1 276                     |
| TOTAL                                                      | 35 564                      | 6 234                      |                         | 41 798                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 42 448                      | 6 499                      |                         | 48 947                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 265                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 6 054                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 180                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 6 234                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 6 499                       |                              |                                 |                             |          |

## 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 immobilisations financières | 2 667          |                | 2 667         |
| Autres créances clients            | 94 993         | 94 993         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 5 221          | 5 221          |               |
| Charges constatées d'avance        | 758            | 758            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>103 639</b> | <b>100 972</b> | <b>2 667</b>  |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 221            | 221            |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 111 334        | 111 334        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 10 198         | 10 198         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 23 351         | 23 351         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 12 254         | 12 254         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 105            | 105            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 46 561         | 46 561         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>204 024</b> | <b>204 024</b> |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| actions                          | 10.0000                          | 500              |       |            | 500    |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature            | Montant des éléments |           |                    |              | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------------------------|
|                   | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global       |                                  |
| fonds de commerce | 7 000                |           |                    | 7 000        |                                  |
| <b>Total</b>      | <b>7 000</b>         |           |                    | <b>7 000</b> |                                  |

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| Logiciels | 7 463   | 33.33                   |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie               | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire | 2 à 3 ans |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 1 à 3 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 221     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 548   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 315   |
| Total                                                                  | 6 084   |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 758     |
| Total                       | 758     |

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale       | Forme | Capital   | Siège social                             |
|----------------------------|-------|-----------|------------------------------------------|
| Sas Carema Investissements | Sas   | 3 546 420 | 1611 route de Conliège<br>39570 Perrigny |

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)