

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 20117

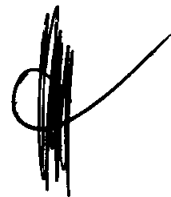
Numéro SIREN : 421 850 066

Nom ou dénomination : A.P.E.N. (Accompagnement Protection Evènement Nord)

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2023 sous le numéro de dépôt 26263

23/02/2023

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	88 937	85 544	3 393	8 480
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	196 202	183 427	12 775	31 238
	Autres immobilisations corporelles	366 450	263 865	102 584	110 131
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 826		7 826	7 703
TOTAL (II)		659 415	532 837	126 578	157 552
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 704 298	44 067	4 660 231	5 831 015
	Autres créances	2 207 297		2 207 297	2 252 187
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	958 214		958 214	342 680
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	137 054		137 054	125 018
	TOTAL (III)	8 006 862	44 067	7 962 796	8 550 901
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 666 277	576 904	8 089 374	8 708 453
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				7 826	7 703
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation

FIL ROUGE



BEM

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Écarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	694 903	694 903
	Report à nouveau	357	
	Résultat de l'exercice	(179 586)	290 357
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	790 674	1 260 260
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	271 689	183 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	271 689	183 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 780
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 944 620	2 257 591
	Dettes fiscales et sociales	4 932 465	4 993 675
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	149 926	10 146
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 027 011	7 265 192
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 089 374	8 708 453
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(179 586,14)	290 356,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 027 011	7 265 192
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 780
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	29 830 466		29 830 466	27 621 643
	Montant net du chiffre d'affaires	29 830 466		29 830 466	27 621 643
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 360	95 594
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			696 595	799 862
	Autres produits			261 943	84 689
	Total des produits d'exploitation (1)			30 827 364	28 601 788
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 873 859	8 021 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			683 472	625 459
	Salaires et traitements			18 027 535	16 559 686
	Charges sociales du personnel			3 085 207	2 703 752
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			75 054	82 291
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 752	9 883
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			171 689	183 000
	Autres charges			2 882	2 437
	Total des charges d'exploitation (2)			30 928 450	28 188 326
RESULTAT D'EXPLOITATION				(101 085)	413 462

Bkm

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOIATION		(101 085)	413 462
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 383	14 048
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		20 383	14 048
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	67 217	72 174
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		67 217	72 174
RESULTAT FINANCIER		(46 834)	(58 126)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS		(147 920)	355 336
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	771	
	Sur opérations en capital		19 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	771	19 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	32 438	72 512
	Sur opérations en capital		11 967
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	32 438	84 479
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31 666)	(64 979)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		30 848 518	28 635 336
TOTAL DES CHARGES		31 028 104	28 344 980
RESULTAT DE L'EXERCICE		(179 586)	290 357
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 089 374** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **30 848 518** euros et un total **charges** de **31 028 104** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-179 586** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	88 937					88 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 937					88 937
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	193 536		2 666			196 202
	Instal., agencement, aménagement divers	69 864					69 864
	Matériel de transport	32 606		1 703		833	33 476
	Matériel de bureau, mobilier	222 689		40 421			263 110
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	518 695		44 790		833	562 652
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 703		123			7 826
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 703		123			7 826
TOTAL		615 335		44 913		833	659 415



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 457	5 087		85 544
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 457	5 087		85 544
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	162 298	21 128		183 427
Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 553	5 298		63 851
Matériel de transport	12 356	4 726		17 082
Matériel de bureau, mobilier	144 118	38 814		182 932
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	377 326	69 967		447 292
TOTAL	457 783	75 054		532 837

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	183 000	171 689	83 000	271 689
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	183 000	171 689	83 000	271 689
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 315	11 949	3 197	44 067
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 315	11 949	3 197	44 067
TOTAL GENERAL		218 315	183 638	86 197	315 756

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		180 441	83 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 826	7 826	
	Clients douteux ou litigieux	52 880	52 880	
	Autres créances clients	4 651 417	4 651 417	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	95 177	95 177	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 688	474 688	
	Impôts sur les bénéfices	172 251	172 251	
	Taxes sur la valeur ajoutée	313 321	313 321	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	51 655	51 655	
	Groupe et associés (2)	796 322	796 322	
	Débiteurs divers	303 882	303 882	
	Charges constatées d'avances	137 054	137 054	
TOTAL DES CREANCES		7 056 474	7 056 474	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 944 620	1 944 620		
	Personnel et comptes rattachés	2 268 382	2 268 382		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	978 943	978 943		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 408 940	1 408 940		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	276 200	276 200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	149 926	149 926		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		7 027 011	7 027 011		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

31/12/2022		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	500,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	694 903	496 615		(496 615)	694 903
Report à nouveau		(496 258)		496 615	357
Résultat de l'exercice	290 357	(290 357)		(179 586)	(179 586)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 260 260	(290 000)		(179 586)	790 674

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 290 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 290 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 970 260

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 970 260

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (469 586)

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		2 647 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		776 941
Ers - fact. non parvenues	776 941	
Dettes fiscales et sociales		1 724 353
Dettes prov. congés à payer	1 208 978	
Charges sociales sur congés à payer	228 980	
Org. sociaux charges à payer	16 118	
Charges fiscales sur cong. à p	10 276	
Etat charges à payer	260 001	
Autres dettes		146 264
R, r, r, acc. autr. av a etab.	146 264	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 650	(3 650)	100.0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	776 941	1 056 123	(279 182)	-26,43
Dettes fiscales et sociales	1 724 353	1 831 845	(107 492)	-5,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	146 264		146 264	
TOTAL	2 647 558	2 891 618	(244 060)	-8,44

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		695 330
Autres créances clients		154 690
Clients - factures a etablr	154 690	
Autres créances		540 639
Frss-avoirs. à obtenir	128	
Org.sociaux produits a recevoir	466 575	
Produits a recevoir	51 655	
Produits a recevoir	22 282	

*Henry*

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	154 690	37 343	117 347	314,2
Autres créances	540 639	470 761	69 879	14,84
TOTAL	695 330	508 104	187 226	36,85

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		137 054	137 054
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			137 054

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	137 054	125 018	12 035	9,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	137 054	125 018	12 035	9,63

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		796 322	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		20 383	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		771
Prod. except. s/ ope. gestion	771	
Total des charges exceptionnelles		32 438
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		32 438
Ch. except. s/ ope. de gestion	4 545	
Pénalités sur marches	26 093	
Pénalités et amendes	1 800	
Résultat exceptionnel		(31 666)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT	7 140	7 140	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 140	7 140	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 140	7 140	100,00	100,00				

AUDIT COMMISSARIAT

A.CO.

70 rue de Madrid
62138 DOUVRIIN

☎ 03 21 74 61 82

@ contact@audit-commissariat.fr



**commissaire
aux comptes**

SAS A.P.E.N.

102, rue de Lannoy

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
70 rue de Madrid – 62138 DOUVVIN**

SOCIETE A.P.E.N

Société par Actions Simplifiées au capital de 250 000 €

Siège social : 102 rue de Lannoy
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société « A.P.E.N »,

Opinion

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

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les tableaux relatifs aux délais de paiement clients et fournisseurs du rapport de gestion ne sont pas conformes à l'article D441-4 du Code de commerce.



Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Douvrin, le 01 Juin 2023

**AUDIT COMMISSARIAT
A.CO.**

Olivier HERLIN
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	88 937	85 544	3 393	8 480
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	196 202	183 427	12 775	31 238
	Autres immobilisations corporelles	366 450	263 865	102 584	110 131
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 826		7 826	7 703
	TOTAL (II)	659 415	532 837	126 578	157 552
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 704 298	44 067	4 660 231	5 831 015
	Autres créances	2 207 297		2 207 297	2 252 187
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	958 214		958 214	342 680
	Charges constatées d'avance	137 054		137 054	125 018
	TOTAL (III)	8 006 862	44 067	7 962 796	8 550 901
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 666 277	576 904	8 089 374	8 708 453
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				7 826	7 703
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

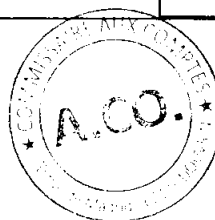
		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	694 903	694 903
	Report à nouveau	357	
	Résultat de l'exercice	(179 586)	290 357
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		790 674	1 260 260
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	271 689	183 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		271 689	183 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 780
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 944 620	2 257 591
	Dettes fiscales et sociales	4 932 465	4 993 675
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	149 926	10 146
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		7 027 011	7 265 192
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		8 089 374	8 708 453
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(179 586,14)	290 356,86
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 027 011	7 265 192
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			3 780
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	29 830 466		29 830 466	27 621 643
	Montant net du chiffre d'affaires	29 830 466		29 830 466	27 621 643
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 360	95 594
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			696 595	799 862
	Autres produits			261 943	84 689
Total des produits d'exploitation (1)			30 827 364	28 601 788	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 873 859	8 021 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			683 472	625 459
	Salaires et traitements			18 027 535	16 559 686
	Charges sociales du personnel			3 085 207	2 703 752
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			75 054	82 291
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 752	9 883
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			171 689	183 000	
Autres charges			2 882	2 437	
Total des charges d'exploitation (2)			30 928 450	28 188 326	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(101 085)	413 462	



Mission de Présentation

FIL ROUGE

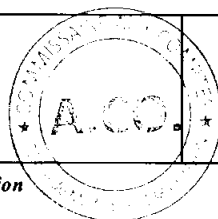


Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(101 085)	413 462
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 383	14 048
	Total des produits financiers	20 383	14 048
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 217	72 174
	Total des charges financières	67 217	72 174
RESULTAT FINANCIER		(46 834)	(58 126)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(147 920)	355 336
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	771	19 500
	Total des produits exceptionnels	771	19 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 438	72 512 11 967
	Total des charges exceptionnelles	32 438	84 479
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31 666)	(64 979)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		30 848 518	28 635 336
TOTAL DES CHARGES		31 028 104	28 344 980
RESULTAT DE L'EXERCICE		(179 586)	290 357

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Mission de Présentation

FIL ROUGE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 089 374 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 30 848 518 euros** et un total **charges de 31 028 104 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -179 586 euros**.

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

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

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

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

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

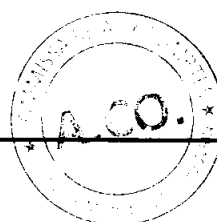
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

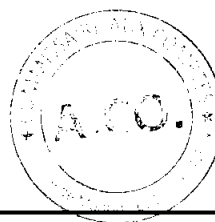
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

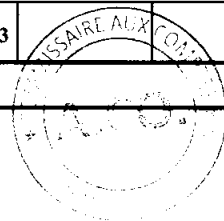
Achats

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



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	88 937					88 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 937					88 937
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	193 536		2 666			196 202
	Instal., agencement, aménagement divers	69 864					69 864
	Matériel de transport	32 606		1 703		833	33 476
	Matériel de bureau, mobilier	222 689		40 421			263 110
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		518 695		44 790		833	562 652
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 703		123			7 826
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 703		123			7 826
TOTAL		615 335		44 913		833	659 415



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	80 457	5 087		85 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 457	5 087		85 544
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	162 298	21 128		183 427
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 553	5 298		63 851
	Matériel de transport	12 356	4 726		17 082
	Matériel de bureau, mobilier	144 118	38 814		182 932
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	377 326	69 967		447 292
TOTAL		457 783	75 054		532 837

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	183 000	171 689	83 000	271 689
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	183 000	171 689	83 000	271 689
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 315	11 949	3 197	44 067
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 315	11 949	3 197	44 067
TOTAL GENERAL		218 315	183 638	86 197	315 756

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		180 441	83 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 826	7 826	
	Clients douteux ou litigieux	52 880	52 880	
	Autres créances clients	4 651 417	4 651 417	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	95 177	95 177	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 688	474 688	
	Impôts sur les bénéfices	172 251	172 251	
	Taxes sur la valeur ajoutée	313 321	313 321	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	51 655	51 655	
	Groupe et associés (2)	796 322	796 322	
	Débiteurs divers	303 882	303 882	
	Charges constatées d'avances	137 054	137 054	
TOTAL DES CREANCES		7 056 474	7 056 474	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 944 620	1 944 620		
	Personnel et comptes rattachés	2 268 382	2 268 382		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	978 943	978 943		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 408 940	1 408 940		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	276 200	276 200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	149 926	149 926		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		7 027 011	7 027 011		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	500,0000	250 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	694 903	496 615		(496 615)	694 903
Report à nouveau		(496 258)		496 615	357
Résultat de l'exercice	290 357	(290 357)		(179 586)	(179 586)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 260 260	(290 000)		(179 586)	790 674

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 290 000

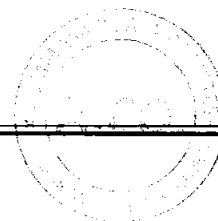
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 290 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 970 260

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 970 260

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (469 586)



Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		2 647 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		776 941
Frs - fact. non parvenues	776 941	
Dettes fiscales et sociales		1 724 353
Dettes prov. congés à payer	1 208 978	
Charges sociales sur congés à payer	228 980	
Org. sociaux charges à payer	16 118	
Charges fiscales sur cong. à p	10 276	
Etat charges à payer	260 001	
Autres dettes		146 264
R, r, r, acc. autr. av a etab.	146 264	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 650	(3 650)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	776 941	1 056 123	(279 182)	-26,43
Dettes fiscales et sociales	1 724 353	1 831 845	(107 492)	-5,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	146 264		146 264	
TOTAL	2 647 558	2 891 618	(244 060)	-8,44

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		695 330
Autres créances clients		154 690
Clients - factures à établir	154 690	
Autres créances		540 639
Frss-avoirs. à obtenir	128	
Org.sociaux produits à recevoir	466 575	
Produits à recevoir	51 655	
Produits à recevoir	22 282	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	154 690	37 343	117 347	314,2
Autres créances	540 639	470 761	69 879	14,84
TOTAL	695 330	508 104	187 226	36,85

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		137 054	137 054
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			137 054

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	137 054	125 018	12 035	9,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	137 054	125 018	12 035	9,63

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		796 322	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		20 383	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		771
Prod. except. s/ ope. gestion	771	
Total des charges exceptionnelles		32 438
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		32 438
Ch. except. s/ ope. de gestion	4 545	
Penalites sur marches	26 093	
Pénalités et amendes	1 800	
Résultat exceptionnel		(31 666)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT	7 140	7 140	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 140	7 140	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 140	7 140	100,00	100,00				

A.P.E.N

**Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : 102 rue de Lannoy, 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
421 850 066 RCS LILLE METROPOLE**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

L'an 2023,

Le 30 Juin,

A 9h00,

La société GROUPE EXCELLENCE, Société à responsabilité limitée au capital de 666 625 euros, ayant son siège social 102 Rue de Lannoy, 59650 VILLENEUVE D'ASCQ, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 514 997 584 RCS LILLE METROPOLE,

Représentée par son Co-Gérant, Monsieur Moez BEN KHELIL,

Associée unique de la société A.P.E.N,

Étant précisé que la Société A.C.O, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société a été régulièrement informé des décisions devant être prises,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société GROUPE EXCELLENCE, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

La société GROUPE EXCELLENCE, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,



- Rémunération de la Présidente,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, sur la base du rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 120 061 euros et qui, compte tenu du résultat fiscal déficitaire, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -179 586 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-179 586 euros
Report à nouveau antérieur :	357 euros
Au compte "autres réserves"	-179 229 euros

S'élevant ainsi à 515 674 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 230 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 290 000 euros.

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique approuve les conventions conclues pendant l'exercice écoulé par la Société, à savoir : Les locations de locaux à la SCI 2K IMMO pour un montant 44 400 Euros et à la SCI SD IMMO pour un montant de 17 150 Euros au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION



L'associée unique approuve la rémunération allouée au Président pour un montant de 848 809 Euros au cours de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société GROUPE EXCELLENCE
Monsieur Moez BEN KHELIL



A.P.E.N
Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : 102 rue de Lannoy, 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
421 850 066 RCS LILLE METROPOLE

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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -179 586 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-179 586 euros
Report à nouveau antérieur :	357 euros
Au compte "autres réserves"	-179 229 euros

S'élevant ainsi à 515 674 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 230 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 290 000 euros.

Certifié conforme
La Présidente

