

RCS : ARRAS  
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 40241  
Numéro SIREN : 441 499 084  
Nom ou dénomination : 2 A F

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2023 sous le numéro de dépôt 7045

**CERTIFIE CONFORME**



**S.A.S. 2.A.F**

ZAL DE LA CANARDERIE BP 21

62880 PONT A VENDIN

INDUSTRIE

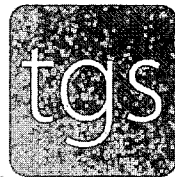
**COMPTES ANNUELS**

**31/12/2022**

GREFFE DU TRIBUNAL

**07 SEP. 2023**

DE COMMERCE D'ARRAS



**FRANCE**

EXPERTISE COMPTABLE

**19 Rue Jean Jaurès**

**59113 SECLIN**

0320900402

[www.tgs-france.fr](http://www.tgs-france.fr)



# Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Immobilisations</i>	5
<i>Amortissements</i>	6
<i>Provisions au bilan</i>	7
<i>Créances et dettes</i>	8
<i>Produits à recevoir</i>	9
<i>Charges à payer</i>	10
<i>Charges constatées d'avance</i>	11
<i>Produits constatés d'avance</i>	12
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	13
<i>Capital social</i>	14

## Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021	
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé ( I )					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires	536				
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	309 255	284 358	24 897	43 159	
Autres immobilisations corporelles	546 745	288 623	258 123	253 029	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	24 500		24 500		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 591		36 591	36 591	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>917 627</b>	<b>573 517</b>	<b>344 110</b>	<b>332 779</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements	2 846 613		2 846 613	2 690 886	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	654 920		654 920	471 209	
Marchandises					
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	10 000		10 000	10 000	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	917 592	71 989	845 603	457 792	
Autres créances	726 150		726 150	658 574	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	50 125		50 125		
<b>DISPONIBILITES</b>	767 958		767 958	1 081 623	
Charges constatées d'avance				9 333	
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>5 973 358</b>	<b>71 989</b>	<b>5 901 370</b>	<b>5 379 417</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )					
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>6 890 985</b>	<b>645 505</b>	<b>6 245 480</b>	<b>5 712 196</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			36 591	36 591	
(3) dont créances à plus d'un an					

GREFFE DU TRIBUNAL

07 SEP. 2023

DE COMMERCE D'ARRAS

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE  
REGULARISATION

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	56 000	56 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	5 600	5 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	739 503	619 334
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>406 309</b>	<b>200 169</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 207 412</b>	<b>881 103</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 015 689	1 152 915
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 237	33 990
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 278	147 100
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610 545	3 392 783	
Dettes fiscales et sociales	213 374	104 304	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	114 945		
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>5 038 068</b>	<b>4 831 093</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 245 480</b>	<b>5 712 196</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	406 308,75	200 169,45
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 951 236	4 496 886
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldés créditeurs de banques et CCP	828 582	825 000
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
	France	Exportation	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	477 340	477 340	351 631	
	Production vendue (Biens)	7 497 447	679 732	8 177 179	
	Production vendue (Services et Travaux)	24 000		24 000	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 998 787</b>	<b>679 732</b>	<b>8 678 519</b>	<b>6 226 829</b>
	Production stockée			183 711	471 209
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 961	6 151
	Autres produits			4	30
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>		<b>8 880 195</b>	<b>6 704 219</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 363 443	5 380 135
	Variation de stock			(155 727)	(1 563 892)
	Autres achats et charges externes			2 281 367	1 929 656
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 746	20 464
	Salaires et traitements			459 837	333 981
	Charges sociales du personnel			136 739	105 056
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			82 430	93 311
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			10 824	2 984
Dotations aux provisions					
Autres charges			19 654	(223)	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>		<b>8 217 313</b>	<b>6 301 473</b>	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>662 881</b>	<b>402 746</b>	

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>662 881</b>	<b>402 746</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	125	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>125</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	164 876	148 648
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>164 876</b>	<b>148 648</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(164 750)</b>	<b>(148 648)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>498 131</b>	<b>254 098</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	3 262	358
	Sur opérations en capital	26 667	36 250
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 929</b>	<b>36 608</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	22	
	Sur opérations en capital		30 159
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>22</b>	<b>30 159</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>29 907</b>	<b>6 449</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		121 730	60 378
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>8 910 249</b>	<b>6 740 827</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>8 503 940</b>	<b>6 540 657</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>406 309</b>	<b>200 169</b>

- (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

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	536				536
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>536</b>				<b>536</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	309 255				309 255
Instal., agencement, aménagement divers	248 137	66 657			314 794
Matériel de transport	245 695			74 000	171 695
Matériel de bureau, informatique et mobilier	57 967	2 605		8 255	52 317
Emballages récupérables et divers	7 939				7 939
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>868 994</b>	<b>69 262</b>		<b>82 255</b>	<b>856 000</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations		24 500			24 500
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	36 591	825 973		825 973	36 591
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>36 591</b>	<b>850 473</b>		<b>825 973</b>	<b>61 091</b>
<b>TOTAL</b>	<b>906 120</b>	<b>919 735</b>		<b>908 228</b>	<b>917 627</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	536			536
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>536</b>			<b>536</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	266 096	18 262		284 358
Autres Instal., agencement, aménagement divers	129 595	17 727		147 322
Matériel de transport	127 273	37 003	74 000	90 277
Matériel de bureau, mobilier	47 731	7 678	8 255	47 153
Emballages récupérables et divers	2 111	1 760		3 871
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>572 806</b>	<b>82 430</b>	<b>82 255</b>	<b>572 981</b>
<b>TOTAL</b>	<b>573 342</b>	<b>82 430</b>	<b>82 255</b>	<b>573 517</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

## 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  
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**

**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  
Autres

**PROVISIONS POUR DEPRECIATION**

**TOTAL GENERAL**

Dont dotations  
et reprises

{ - d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

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				
	Autres immobilisations financières	36 591	36 591		
	Clients douteux ou litigieux	120 815	120 815		
	Autres créances clients	796 777	796 777		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	536 065	536 065		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	1	1		
	Débiteurs divers	190 084	190 084		
	Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 680 332</b>	<b>1 680 332</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice		825 000			
Remboursements obtenus en cours d'exercice		825 000			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1			
	<b>31/12/2022</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	828 582	828 582		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	187 107	129 553	57 554	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 610 545	3 610 545		
	Personnel et comptes rattachés	106 247	106 247		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 004	46 004		
	Impôts sur les bénéfices	53 121	53 121		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 002	8 002		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	54 237	54 237		
	Autres dettes	114 945	114 945		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>5 008 790</b>	<b>4 951 236</b>	<b>57 554</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 723				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	54 237				

## Produits à recevoir

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>208 595</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>50 429</b>
Client f. a établir	50 429	
<b>Autres créances</b>		<b>158 166</b>
Avoir a recevoir	158 166	

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>359 076</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b>		<b>3 368</b>
Intérêts courus sur concours bancaires courants	3 368	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>389</b>
Int CC - Associés SL2H	389	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>196 425</b>
Fourn. f/non parvenues	196 425	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>84 583</b>
Provision congés payés	28 382	
Personnel charges à payer	29 500	
Charges prov congés payés	8 855	
Org. sociaux charges à payer	11 800	
Etat charges à payer	6 046	
<b>Autres dettes</b>		<b>74 310</b>
Client avoir à établir	74 310	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			
location batiment			

**Charges constatées d'avance - FINANCIERES**

**Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES**

**TOTAL**

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			

**Produits constatés d'avance - FINANCIERS**

**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

**TOTAL**

## Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>29 929</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>3 262</b>
Prod.excep./oper.gestion	3 262	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>26 667</b>
Cession immobilisation	26 667	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>22</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>22</b>
Charges excep./op gestio	22	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>29 907</b>

## Capital social

**ACTIONS / PARTS SOCIALES**

	<b>31/12/2022</b>	<b>Nombre</b>	<b>Val. Nominale</b>	<b>Montant</b>
Du capital social début exercice		700,00	80,0000	56 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>700,00</b>	<b>80,0000</b>	<b>56 000,00</b>

**2 A F**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 56 000 euros**  
**Siège social : ZAL de la Canarderie Bât B, 62880 PONT A VENDIN**  
**441 499 084 RCS ARRAS**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 juin 2023**

---

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 406 308,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	406 308,75 euros
A titre de dividendes	160 000 euros
Soit 228,57€ euros par action	
Le solde	246 308,75 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 0 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 149 714,29 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

**Exercice clos le 31/12/2019 :**

Néant

**Exercice clos le 31/12/2020 :**

- 50 000 euros, soit 71,42 € euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 214 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 46 786 euros

**Exercice clos le 31/12/2021 :**

-80 000 euros, soit 114,28 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 142,86 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 74 857,14 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023**

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

Certifié conforme  
La Présidente

Société SL2H

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**SAS 2 AF**  
Rapport  
sur les comptes annuels  
Exercice Clos 31 Décembre 2022

ZAL DE LA CANARDERIE  
BÂTIMENT B  
62880 PONT-A-VENDIN

**SAS 2AF**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2AF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

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

**Justification des appréciations**

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

Nous avons analysé et apprécié le caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

## **Vérification des 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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

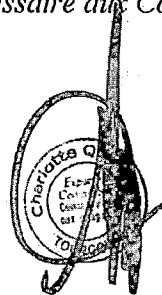
## ALLIANCE-EXPERTS

---

- 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 Tourcoing, le 15 juin 2023*

*Charlotte Querret  
Commissaire aux Comptes*



## Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021	
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (1)					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires	536	536			
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	309 255	284 358	24 897	43 159	
Autres immobilisations corporelles	546 745	288 623	258 123	253 029	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	24 500		24 500		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 591		36 591	36 591	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>917 627</b>	<b>573 517</b>	<b>344 110</b>	<b>332 779</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements	2 846 613		2 846 613	2 690 886	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	654 920		654 920	471 209	
Marchandises					
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	10 000		10 000	10 000	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	917 592	71 989	845 603	457 792	
Autres créances	726 150		726 150	658 574	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	50 125		50 125		
<b>DISPONIBILITES</b>	767 958		767 958	1 081 623	
Charges constatées d'avance				9 333	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 973 358</b>	<b>71 989</b>	<b>5 901 370</b>	<b>5 379 417</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>6 890 985</b>	<b>645 505</b>	<b>6 245 480</b>	<b>5 712 196</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

36 591

36 591



FRANCE



## Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	739 503	619 334
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>406 309</b>	<b>200 169</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 207 412</b>	<b>881 103</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 015 689	1 152 915
Emprunts et dettes financières divers (3)	54 237	33 990
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 278	147 100
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610 545	3 392 783
Dettes fiscales et sociales	213 374	104 304
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 945	
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>5 038 068</b>	<b>4 831 093</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 245 480</b>	<b>5 712 196</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	406 308,75	200 169,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 951 236	4 496 886
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	828 582	825 000
(3) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
	France	Exportation	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	477 340	477 340	351 631	
	Production vendue (Biens)	7 497 447	679 732	8 177 179	
	Production vendue (Services et Travaux)	24 000		24 000	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 998 787</b>	<b>679 732</b>	<b>8 678 519</b>	<b>6 226 829</b>
	Production stockée			183 711	471 209
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 961	6 151
	Autres produits			4	30
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>		<b>8 880 195</b>	<b>6 704 219</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 363 443	5 380 135
	Variation de stock			(155 727)	(1 563 892)
	Autres achats et charges externes			2 281 367	1 929 656
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 746	20 464
	Salaires et traitements			459 837	333 981
	Charges sociales du personnel			136 739	105 056
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			82 430	93 311
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			10 824	2 984
Dotations aux provisions					
Autres charges			19 654	(223)	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>		<b>8 217 313</b>	<b>6 301 473</b>	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>662 881</b>	<b>402 746</b>	



# Compte de Résultat 2/2

	31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>662 881</b>	<b>402 746</b>
<b>Opéra. comm.</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	125	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>125</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	164 876	148 648
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>164 876</b>	<b>148 648</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(164 750)</b>	<b>(148 648)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>498 131</b>	<b>254 098</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	3 262	358
Sur opérations en capital	26 667	36 250
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 929</b>	<b>36 608</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	22	
Sur opérations en capital		30 159
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>22</b>	<b>30 159</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>29 907</b>	<b>6 449</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	121 730	60 378
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 910 249</b>	<b>6 740 827</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 503 940</b>	<b>6 540 657</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>406 309</b>	<b>200 169</b>

- (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

## Immobilisations

	Valeurs	Mouvements de l'exercice			Valeurs
	brutes début d'exercice	Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	brutes au 31/12/2022
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	536				536
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>536</b>				<b>536</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	309 255				309 255
Instal., agencement, aménagement divers	248 137	66 657			314 794
Matériel de transport	245 695			74 000	171 695
Matériel de bureau, informatique et mobilier	57 967	2 605		8 255	52 317
Emballages récupérables et divers	7 939				7 939
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>868 994</b>	<b>69 262</b>		<b>82 255</b>	<b>856 000</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations		24 500			24 500
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	36 591	825 973		825 973	36 591
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>36 591</b>	<b>850 473</b>		<b>825 973</b>	<b>61 091</b>
<b>TOTAL</b>	<b>906 120</b>	<b>919 735</b>		<b>908 228</b>	<b>917 627</b>



## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	536			536
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>536</b>			<b>536</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	266 096	18 262		284 358
Autres Instal., agencement, aménagement divers	129 595	17 727		147 322
Matériel de transport	127 273	37 003	74 000	90 277
Matériel de bureau, mobilier	47 731	7 678	8 255	47 153
Emballages récupérables et divers	2 111	1 760		3 871
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>572 806</b>	<b>82 430</b>	<b>82 255</b>	<b>572 981</b>
<b>TOTAL</b>	<b>573 342</b>	<b>82 430</b>	<b>82 255</b>	<b>573 517</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



## Produits à recevoir

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>208 595</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>50 429</b>
Client f. a établir	50 429	
<b>Autres créances</b>		<b>158 166</b>
Avoir a recevoir	158 166	

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>359 076</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b>		<b>3 368</b>
Intérêts courus sur concours bancaires courants	3 368	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>389</b>
Int CC - Associés SL2H	389	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>196 425</b>
Fourn. f/non parvenues	196 425	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>84 583</b>
Provision congés payés	28 382	
Personnel charges à payer	29 500	
Charges prov congés payés	8 855	
Org.sociaux charges à payer	11 800	
Etat charges à payer	6 046	
<b>Autres dettes</b>		<b>74 310</b>
Client avoir à établir	74 310	

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			

**Produits constatés d'avance - FINANCIERS**

**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

**TOTAL**

## Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>29 929</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>3 262</b>
Prod.excep./oper.gestion	3 262	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>26 667</b>
Cession immobilisation	26 667	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>22</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>22</b>
Charges excep./op gestio	22	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>29 907</b>

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts			111 600	
Crédits-bails				

**TOTAL**

**111 600**

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>322 375</b>	<b>322 375</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotations exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				74 769	74 769
Redevances Exercice				65 529	65 529
<b>TOTAL</b>				<b>140 298</b>	<b>140 298</b>
à 1 an au plus				60 517	60 517
entre 1 et 5 ans				126 829	126 829
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>				<b>187 346</b>	<b>187 346</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus				330	330
entre 1 et 5 ans				2 895	2 895
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>				<b>3 225</b>	<b>3 225</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>40 706</b>	<b>40 706</b>

# Transferts de charges

31/12/2022

TOTAL



## Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		700,00	80,0000	56 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>700,00</b>	<b>80,0000</b>	<b>56 000,00</b>

## Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			3
Employés			
Ouvriers			13
<b>TOTAL</b>			<b>16</b>

