



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Natacha POTTIER

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

EURL AG.T.

ZA DE LA FORET

72470 CHAMPAGNE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Signé électroniquement le 26/06/2023 par
Arnaud GERMAIN



4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ R.C.S. Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 295	3 295		
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 111	9 302	1 809	406
	Autres immobilisations corporelles	13 285	9 015	4 269	6 945
	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	290		290	290
TOTAL (II)		43 226	21 612	21 613	22 886
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	160 951	3 745	157 206	144 244
	Autres créances	5 389		5 389	30 345
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	605 083		605 083	509 570
	Charges constatées d'avance	3 977		3 977	2 511
	TOTAL (III)	775 400	3 745	771 655	686 670
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		818 626	25 357	793 269	709 555
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				290	290
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	65 000	65 000
	RESERVES		
	Réserve légale	6 500	6 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	314 950	282 650
	Report à nouveau	53	37
	Résultat de l'exercice	39 731	32 315
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	426 234	386 503
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	206	251
	Emprunts et dettes financières divers (3)	217 177	195 329
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 716	25 989
	Dettes fiscales et sociales	124 936	101 484
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	367 035	323 053
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	793 269	709 555
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		39 731,04	32 315,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		367 035	323 053
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		206	251
(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)	968 828		968 828	988 369
	Montant net du chiffre d'affaires	968 828		968 828	988 369
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 200	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 975	27 283
	Autres produits			1 709	7
	Total des produits d'exploitation (1)			1 003 713	1 015 658
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			222 785	202 300
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			282 235	294 304
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 430	6 053
	Salaires et traitements			398 974	410 730
	Charges sociales du personnel			54 108	60 486
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 886	2 259
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			609	2 327
	Total des charges d'exploitation (2)			972 027	978 458
RESULTAT D'EXPLOITATION				31 685	37 200

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 685	37 200
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		
	Total des produits financiers		
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	848	892
	Total des charges financières	848	892
RESULTAT FINANCIER		(848)	(892)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		30 837	36 308
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 500	1 489
	Total des produits exceptionnels	16 500	1 489
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 376	23
	Total des charges exceptionnelles	466	23
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 034	1 466
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 140	5 459
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		1 020 213 980 481	1 017 147 984 832
RESULTAT DE L'EXERCICE		39 731	32 315
(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

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

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 prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **793 269** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 020 213** euros et un total **charges** de **980 481** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 731** 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 :

Fait caractéristique de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs

Néant

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.

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ▪ Constructions : | Linéaire 3 à 20 ans |
| ▪ Agencements et aménagements : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériels et outillages : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériel de transport : | Linéaire 2 à 5 ans |
| ▪ Matériel de bureau : | Linéaire 3 à 8 ans |
| ▪ Mobilier : | Linéaire 3 à 10 ans |

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

Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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	18 540					18 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 540					18 540
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 121		3 886		1 896	11 111
	Instal., agencement, aménagement divers	3 452					3 452
	Matériel de transport	7 638				939	6 699
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 133					3 133
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 345		3 886		2 835	24 396
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	290					290
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290					290
TOTAL		42 175		3 886		2 835	43 226

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	3 295			3 295
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 295			3 295
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	8 716	586		9 302
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 202	51		3 253
Matériel de transport	943	2 249	563	2 629
Matériel de bureau, mobilier	3 133			3 133
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 994	2 886	563	18 317
TOTAL	19 289	2 886	563	21 612

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

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	290	290	
	Clients douteux ou litigieux	4 485	4 485	
	Autres créances clients	156 466	156 466	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 139	4 139	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 977	3 977	
	TOTAL DES CREANCES	170 607	170 607	
(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)	206	206		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 716	24 716		
	Personnel et comptes rattachés	44 049	44 049		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 902	36 902		
	Impôts sur les bénéfices	2 899	2 899		
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 369	38 369		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 718	2 718		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	217 177	217 177		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	367 035	367 035		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		217 177			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					885 310	885 310
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				626 540	626 540
	Dotation exercice				84 232	84 232
	TOTAL				710 771	710 771
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				86 391	86 391
	entre 1 et 5 ans				190 274	190 274
	à plus de 5 ans				6 986	6 986
	TOTAL				283 651	283 651
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				985	985
	entre 1 et 5 ans				7 251	7 251
	à plus de 5 ans				10 383	10 383
	TOTAL				18 619	18 619
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 245	
TOTAL	15 245	

Suite à l'entrée en vigueur, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 sur le traitement des immobilisations incorporelles, la direction de la société a apprécié la valeur du fonds de commerce au regard de sa valeur vénale. Les transactions comparables ont conduit la direction à considérer que la valeur vénale (de marché) était supérieure à la valeur nette comptable.

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	650,00	100,0000	65 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	650,00	100,0000	65 000,00

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers	7	
	TOTAL	8	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		38 273
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		206
BANQUE - INT. COURUS A PAYER	206	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 039
FOURN. - FACT. NON PARVENUES	12 039	
Dettes fiscales et sociales		26 029
CONGES A PAYER	19 855	
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES S	4 484	
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	16	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	130	
ETAT - CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	235	
ETAT- CHARGES A PAYER FORMATION PROF	1 308	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 977	3 977
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 977

A.G.T.
Société À Responsabilité Limitée au capital de 65 000 €
Siège social : Zone d'Activité de la Forêt
72470 CHAMPAGNE
434 974 374 RCS LE MANS

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION

DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 22 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 39 731,04 euros de la manière suivante :

- Une somme de 39 700,00 €
affectée au compte « Autres réserves ».
Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 354 650,00 euros.

- Et le solde, soit la somme de 31,04 €
affectée au compte « Report à nouveau » créditeur.
Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 83,70 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice : 31/12/2021 NEANT

Exercice : 31/12/2020

- Dividende global distribué : 30 000.00 €
- soit, par titre : 46.15 €
- dont :
- Montant global non éligible à l'abattement de 40 % : 30 000.00 €

Exercice : 31/12/2019 NEANT

CERTIFIE CONFORME

Le Gérant

Arnaud GERMAIN

Signé électroniquement le 26/06/2023 par
Arnaud GERMAIN

