

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

		DUREE DE L'EXERCICE	12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois	31/12/22	31/12/21
PRODUITS	Ventes de marchandises				
	(France Export)				
	Production vendue - Biens				
	(France Export)				
D'EXPLOITATION	Production vendue - Services			2 897 829.95	3 429 490.73
	(France 2 565 638.95 Export 332 191.00)				
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			2 897 829.95	3 429 490.73
	(France 2 565 638.95 Export 332 191.00)				
PRODUITS	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges			36 062.00	34 241.44
	Autres produits			9.42	14.14
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				2 933 901.37	3 463 746.31
CHARGES	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (Marchandises)				
	Achats matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes			1 430 882.56	1 369 232.22
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 799.39	34 662.55
	Salaires et traitements			956 006.83	990 533.51
	Charges sociales			424 556.18	587 410.83
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations			1 220.03	2 174.41
	Dotations aux provisions : sur immobilisations				
	Dotations aux provisions : sur actif circulant				
	Dotations aux provisions : pour risques et charges				
	Autres charges			14.10	7.83
TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)				2 845 479.09	2 984 021.35
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				88 422.28	479 724.96
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
	Perte supportée ou bénéfice tranféré		(IV)		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		88 422.28	479 724.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 747.64
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 747.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 261.66	4 554.98
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 261.66	4 554.98
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-18 261.66	2 192.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		29 542.00	113 542.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		2 933 901.37	3 470 493.95
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 893 282.75	3 102 118.33
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		40 618.62	368 375.62

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	88 422.28	479 724.96
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 261.66	2 192.66
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	-29 542.00	-113 542.00
BENEFICE OU PERTE	40 618.62	368 375.62

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- logiciels : 3 ans
- installations agencements : 10 ans
- matériel informatique : 3 ans





PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

La société est intégrée fiscalement avec la SA NOVARC (Rcs Romans 380765131).

Résultat exceptionnel : voir liasse fiscale.

Evènements de l'exercice :

Aucun évènement n'est à signaler en particulier.

Evènements post clôture :

Aucun évènement n'est à signaler en particulier.

Indemnité de départ à la retraite :

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

Les engagements correspondants déduction faite des placements sont indiqués dans les "engagements financiers".

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la convention collective appliquée par la société, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3.77 % ; Taux de revalorisation des salaires cadres et non cadres : 2 % constant ;

Table de mortalité : INSEE 2018-2020 ; Age de départ à la retraite : 62 ans ; Taux de charges : Cadres 45% / Non cadres 35%.

Montant engagement global : 226 151 ; montant externalisé : 147 205 ; engagement net : 78 946

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
409800 448700	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV ETAT-PRODUIT A RECEVOIR	21 165.60 4 604.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		25 769.60	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408100	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		103 330.07
419800	RRR A ACCORDER - AVOIR A ETAB		66 780.00
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		64 457.52
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		171 359.00
438200	PROV.CHARGES SOC./PROV CP		35 927.51
438600	CHARG.SOC. A PAYER		98 009.00
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		5 393.00
448610	PROVISION FPC		1 148.81
448620	PROVISION TAXE APPRENT.		1 595.27
TOTAL CHARGES À PAYER			548 000.18

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		42 481.28
437004	RETRAITE		25 472.27
437007	PREVOYANCE		29 265.41
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			97 218.96

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 890.54	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 890.54	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

Catégories de titres	Nombres de titres				Valeur Nominale
	à la clôture de l'exercice N-1	créés pendant l'exercice	remboursés dans l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions	315			315	86.20

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(Devise : EUR)

RUBRIQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES		Variation		CHIFFRE D'AFFAIRES N	
	31/12/22 12 mois	31/12/21 12 mois			FRANCE	EXPORT
	EXERCICE N	EXERCICE N-1	ABSOLUE	EN %		
706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE	2 565 638.95	3 089 340.13	-523 701.18	-16.95	2 565 638.95	
706121 PRESTATIONS GROUPE CEE	223 711.01	239 682.01	-15 971.00	-6.66		223 711.01
706131 PRESTATIONS GROUPE HORS CEE	108 479.99	100 468.59	8 011.40	7.97		108 479.99
TOTAL PRODUCTION SERVICES	2 897 829.95	3 429 490.73	-531 660.78	-15.50	2 565 638.95	332 191.00
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 897 829.95	3 429 490.73	-531 660.78	-15.50	2 565 638.95	332 191.00

VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise : EUR)

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Courant	88 422.28	37 232.00	51 190.28
Exceptionnel	-18 261.66	-7 690.00	-10 571.66
TOTAL	70 160.62	29 542.00	40 618.62

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Devise : EUR)

Catégories d’engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés - Effets escomptés non échus - Avals et cautions - IFC nette de placement financier - - - - -	78 946.00					78 946.00	
Total	78 946.00					78 946.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus - - - - - - -							
Total							
Engagements réciproques - - - - - - -							

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	5		5
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	5		5
dont apprentis			
dont handicapés			

IDENTITE DE LA STE MERE CONSOLIDANT LES CPTES DE LA STE

RAISON SOCIALE	-	NOVARC SA
ADRESSE	-	815C CHEMIN DU RAZAS
	-	ZI LES PLAINES
	-	26780 MALATAVERNE
SIRET	-	38076513100020
APE	-	7010Z

IMMOBILISATIONS				
(Devise : EUR)				
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II	1 590.00		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Install. techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immob. corporelles			
	TOTAL III	12 270.52		1 874.47
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	3 743.24		129.41
	TOTAL IV	3 743.24		129.41
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		17 603.76		2 003.88

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II			1 590.00	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles				
	TOTAL III		2 846.52	11 298.47	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières			3 872.65	
	TOTAL IV			3 872.65	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 846.52	16 761.12	

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022



Le Président
Monsieur David HEBERT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' and a long horizontal stroke.

ABCIS PRIVAS by autosphere

Boulevard du Vivarais 07000 PRIVAS

Code Siret : 47832975800021 - APE :4520A

Sommaire

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
 ANNEXE	 6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Variations des capitaux propres	18
Fonds commercial	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Charges exceptionnelles	21
Produits exceptionnels	22
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant la société	25
 ETATS DE GESTION	 26
Soldes intermédiaires de gestion	27
Calcul de la variation du fonds de roulement net global	28
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global	29

DETAIL DES COMPTES	30
--------------------	----

ETATS FISCAUX	31
---------------	----

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 025	4 025		3
Fonds commercial (1)	50 000		50 000	50 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>54 025</i>	<i>4 025</i>	<i>50 000</i>	<i>50 003</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	110 821	79 818	31 003	21 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 066	86 364	5 701	6 930
Autres immobilisations corporelles	77 236	53 615	23 621	32 190
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>280 123</i>	<i>219 798</i>	<i>60 325</i>	<i>60 156</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 840		26 840	26 840
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>26 840</i>		<i>26 840</i>	<i>26 840</i>
ACTIF IMMOBILISE	360 988	223 822	137 165	136 999
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	8 600		8 600	11 566
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	34 133	260	33 874	52 868
<i>Total des stocks</i>	<i>42 734</i>	<i>260</i>	<i>42 474</i>	<i>64 434</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 284		16 284	361
Clients et comptes rattachés	64 107	754	63 353	143 511
Autres créances	53 142		53 142	75 697
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>133 533</i>	<i>754</i>	<i>132 779</i>	<i>219 568</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 088		1 088	1 998
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 088</i>		<i>1 088</i>	<i>1 998</i>
Charges constatées d'avance	3 608		3 608	2 159
ACTIF CIRCULANT	177 355	1 014	176 341	285 999
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	541 950	224 836	317 114	425 157

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 253 000	253 000	253 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 747	7 747
Report à nouveau	(89 630)	(72)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(100 496)	(89 559)
<i>Total situation nette</i>	<i>70 620</i>	<i>171 116</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	70 620	171 116
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130	
Emprunts et dettes financières divers	107 014	34 669
<i>Total dettes financières</i>	<i>107 144</i>	<i>34 669</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 726	176 119
Dettes fiscales et sociales	34 623	42 797
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>139 349</i>	<i>219 372</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	246 493	254 041
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	317 114	425 157

ESP DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 27 153 euros
Siège social : 815 C, Chemin du Razas
ZI Les Plaines, 26780 MALATAVERNE
522179035 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 5 JUIN 2023

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

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 40 618,62 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 85 007,84 euros.

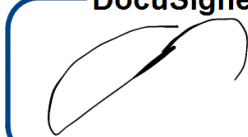
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 299 950 euros, soit 950 euros par titre.
Revenus distribués à des personnes morales : 299 950 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 360 675 euros, soit 1 145 euros par titre.
Revenus distribués à des personnes morales : 360 675 euros

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:

6C4CC31262F6414...