

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	11 045		11 045
Production vendue de biens			
Production vendue de services	655 881		655 881
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	666 925		666 925
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		82 796	82 796
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		10 999	10 999
Autres produits		902	902
PRODUITS D'EXPLOITATION		761 624	761 624
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)		2 126	2 126
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-7 605	-7 605
Autres achats et charges externes		778 568	778 568
Impôts, taxes et versements assimilés		10 209	10 209
Salaires et traitements		164 689	164 689
Charges sociales		52 884	52 884
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		151 744	151 744
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		2 979	2 979
CHARGES D'EXPLOITATION		1 155 595	1 155 595
RESULTAT D'EXPLOITATION		-393 971	-393 971
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		45	45
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		45	45
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		10 289	10 289
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		10 289	10 289
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		-10 244	-10 244
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-404 216	-404 216
PRODUITS EXCEPTIONNELS		280 578	280 578
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 278	1 278
Produits exceptionnels sur opérations en capital		279 300	279 300
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		231 233	231 233
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 331	5 331
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		225 901	225 901
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		49 344	49 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 042 247	1 042 247
TOTAL DES CHARGES		1 397 119	1 397 119
BENEFICE OU PERTE		-354 871	-354 871

I. BILAN AU 31/12/2022**A. Bilan actif**

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	2 500	2 167	332	832
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	139 136	138 924	212	7 060
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 130	4 130		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	668 984	294 911	374 072	488 649
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 418		60 418	61 825
ACTIF IMMOBILISE	875 169	440 132	435 037	558 368
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	22 364		22 364	4 759
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 198		5 198	7 324
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	42 949		42 949	37 250
Autres créances	159 038		159 038	193 277
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
(Dont actions propres :)				
Disponibilités	13 026		13 026	20 970
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 331		1 331	1 458
ACTIF CIRCULANT	243 924		243 924	265 056
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 119 094	440 132	678 961	823 424

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 9 041)	9 041	9 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport	194 361	194 361
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :	421 692	421 692
Réserve légale	904	904
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-480 728	-441 854
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-354 871	-38 874
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-209 601	145 270
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	442 386	277 735
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	11 773	9 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 655	61 885
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 963	237 064
Dettes fiscales et sociales	79 488	78 248
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 832	12 835
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 463	523
DETTES	888 562	678 154
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	678 961	823 424

4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE
Société par actions simplifiée
Capital social : 9.041,25 euros
Siège social : 31, rue de Fleurus, 75006 Paris
450 499 348 RCS Paris

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

Le 30 juin 2023,

La société Edhouard-Béranger, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 31, rue de Fleurus, 75006 Paris, identifiée sous le numéro 898 923 792 RCS Paris (l' « **Associé Unique** »), propriétaire de la totalité des actions composant le capital de 4 Roues Sous 1 Parapluie, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 31, rue de Fleurus, 75006 Paris, identifiée sous le numéro 450 499 348 RCS Paris (la « **Société** »),

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- le texte des projets de décisions soumis à son approbation ;

a pris, conformément aux dispositions légales et statutaires, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- approbation des opérations et des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- poursuite de l'activité de la Société ;
- conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- pouvoirs pour les formalités.

L'Associé Unique déclare que les documents et renseignements qui doivent lui être communiqués préalablement à l'adoption des présentes décisions ont été tenus à sa disposition au siège social et déclare avoir eu l'ensemble des informations suffisantes pour délibérer valablement et renonce, en tant que de besoin, à toutes les formalités et publicités prescrites par la loi et les règlements en vigueur au titre des opérations sur lesquelles il est appelé à se prononcer.

PREMIERE DECISION

(Approbation des opérations et des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes sociaux de cet exercice se soldant par une perte de (354.871) euros.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes.

Il constate des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés pour un montant total de 0 euro.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé, s'élevant à (354.871) euros, en totalité au compte "report à nouveau", qui sera ainsi porté à (835.599) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il prend acte de ce qu'au cours des trois derniers exercices aucun dividende n'a été distribué par la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

(Poursuite de l'activité de la Société)

L'Associé Unique, après examen de la situation de la Société telle qu'elle ressort des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 approuvés par la décision ci-dessus, lesquels font apparaître que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social, décide, dans le cadre des dispositions de l'article L. 223-42 du code de commerce, qu'il n'y a pas lieu de procéder à la dissolution anticipée de la Société, et, en conséquence, de poursuivre son activité.

L'Associé Unique prend acte que la Société est tenue dans les délais légaux soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas été imputées sur les réserves, soit de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

(Conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce)

L'Associé Unique constate que n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 aucune convention visée à l'article L. 227-10 du code de commerce,

Et que seule s'est poursuivie la convention suivante conclue antérieurement :

- Convention de mise à disposition de locaux signé en date du 30 septembre 2021 avec la société Arrow & Co relative à la mise à disposition par Arrow & Co à la Société de locaux sis 31, rue de Fleurus, 75006 Paris.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIEME DECISION

(Pouvoirs pour les formalités)

L'Associé Unique décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer toutes les formalités requises par la loi.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par l'Associé Unique.

DocuSigned by:

4C2A7EC37B52418

Edouard-Béranger
représentée par Arrow & Co
elle-même représentée par Emmanuel Mounier

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	5	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	15
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	5	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	15
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	5	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	16
1.3. COMPARABILITE DES COMPTES.....	5	6.3. RESULTAT FINANCIER	16
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	5	6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	6	6.5. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	17
3.1. REGLES GENERALES	6	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
3.2. RECOURS A DES ESTIMATIONS	6	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	18
3.3. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	6	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	18
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	7		
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	7	7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	18
4.1.1. <i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>7</i>		
4.1.2. <i>Immobilisations corporelles</i>	<i>7</i>		
4.1.3. <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>8</i>		
4.1.4. <i>Tableau des amortissements.....</i>	<i>9</i>		
4.1.5. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations.....</i>	<i>9</i>		
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10		
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....	10		
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	11		
4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12		
4.6. PRODUITS A RECEVOIR	12		
4.7. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12		
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	13		
5.1. CAPITAUX PROPRES	13		
5.1.1. <i>Composition du capital social</i>	<i>13</i>		
5.1.2. <i>Variation des capitaux propres ..</i>	<i>13</i>		
5.2. ETAT DES PROVISIONS.....	14		
5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	14		
5.4. CHARGES A PAYER.....	15		

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La SASU 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE au capital de 9 041 euros dont le siège social est 31 Rue de Fleurus 75006 PARIS 6E et dont le SIREN est 450499348 présente le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2022 qui se caractérise par les données suivantes :

- Total bilan : 678 961 euros
- Résultat net comptable : - 354 871 euros

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

La Société a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa filiale française détenue directement 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE. Cette convention est entrée en vigueur pour la première fois le 01/01/2022.

En date du 01 octobre 2022, la société a acquis une flotte de véhicules 2CV Citroen ainsi qu'un stock de pieces auprès de la société WORLD SAFARY COMPANY pour un montant de 265k.

En date du 28 décembre 2022, la société a cédé une partie de sa flotte de véhicules 2CV Citroen auprès de la Société EDHOUEARD BERANGER pour un montant de 226k.

1.3. Comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois. Les comptes clos au 31 décembre 2021 couvraient une période de 15 mois et ne sont donc pas comparables.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

En date du 1er avril 2023, le mandat de directeur général de Romain JOUHAUD de la société EDHOUEARD BERANGER, société mère de 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE, a été transférer à 4 ROUES SOUS 1 PARAPLUIE.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

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

3.2. Recours à des estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan et/ou du compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels. Ces estimations peuvent être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles sont établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- L'évaluation et la valorisation des titres de participations.

3.3. Dérogations aux principes généraux

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Immobilisations incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont des logiciels et site internet.

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

Les immobilisations incorporelles sont amorties suivant la durée de vie estimée de 1 à 3 ans selon la méthode linéaire.

4.1.2. Immobilisations corporelles

Les principales immobilisations corporelles de la Société sont des 2CV Citroën exploitées dans le cadre de l'activité de la Société.

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 la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée amortissement en année
Install. générales agencés, aménagés	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

4.1.3. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions et mise au rebut	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	2 500				2 500
Autres postes d'immobilisation incorporelles	143 266				143 266
Total 1 Incorporelles	145 766				145 766
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	24 167	3 270			27 437
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	771 404	250 453		416 740	605 117
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 431	1 998			36 430
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	830 003	255 721		416 740	668 984
Immobilisations corporelles en cours					
Total 3 Encours Corporelles					
Acomptes					
TOTAL	975 770	255 721		416 740	814 750

Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Les variations incluent l'acquisition de véhicules 2CV auprès de la société WORLD SAFARY COMPANY pour un total de 228k, ainsi que la cession d'une partie du parc automobile, pour un montant de 226k€ à la Société EDHOARD BERANGER.

4.1.4. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement	1 667	500		2 167
Autres immobilisations incorporelles	136 206	6 848		143 054
Total 1	137 873	7 348		145 222
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	21 842	950		22 792
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	287 051	142 605	190 838	238 819
Matériel de bureau informatique, mobilier	32 459	840		33 299
Emballages récupérables et divers				
Total 2	341 353	144 396	190 838	294 911
TOTAL	479 226	151 744	190 838	440 132

4.1.5. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions](#).

4.2. Immobilisations financières

Participations et autres titres :

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de la valeur de l'actif net, de la rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	61 825	43 088	44 494	60 418		60 418
TOTAL	61 825	43 088	44 494	60 418		60 418

4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Les stocks de matières premières sont composés de pièces détachées nécessaires à l'entretien régulier de la flotte de véhicules.

Les stocks de marchandises sont composés essentiellement de « goodies » et produits consommables exploités dans le cadre des excursions.

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2022
Matières premières	22 365		22 365
Marchandises	5 199		5 199
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Les créances détenues par la société s'élèvent à 263 738 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	60 418		60 418
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 418		60 418
ACTIF CIRCULANT :	203 319	203 319	
Clients	42 949	42 949	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux	3 290	3 290	
Etat : impôts et taxes diverses	79 324	79 324	
Groupe et associés (2)	11 626	11 626	
Débiteurs divers	64 796	64 796	
Charges constatées d'avance	1 331	1 331	
TOTAL	263 737	203 319	60 418
(1) Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	42 949		42 949	37 250
Autres créances	159 038		159 038	193 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	201 987		201 987	230 527

4.6. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

			Variation	
Rubrique	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Fournisseurs – Produits à recevoir		1 542	1 542	n.a.
Etats – Produits à recevoir		61 019	61 019	n.a.
Clients – Produits à recevoir	1 425	1 492	67	0.04%
TOTAL	1 425	64 053	-62 628	97.77%

4.7. Charges et produits constatés d'avance

			Variation	
Rubrique	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Charges constatées d'avance	1 331	1 458	-127	-9 %
Produits constatés d'avance	-15 463	-524	-14 940	2 851 %
TOTAL	-14 132	934	-15 067	-1 613 %

Les produits constatés d'avance sont constitués de prestation facturée, non réalisée.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation du résultat de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître une perte de 38 874 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée en report à nouveau.

5.1.1. Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	A la clôture de l'exercice	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			0.75
Actions de préférences	2 055			0.75

5.1.2. Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Solde au 31/12/2021	Variation de capital	Affectation du résultat 2021	Résultat de l'exercice	Solde au 31/12/2022
Capital social	9 041				9 041
Prime d'émission, de fusion, d'apport	194 362				194 362
Ecart de réévaluation	421 692				421 692
Réserve légale	904				904
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	-441 855		-38 874		- 480 728
Résultat de l'exercice	-38 871		38 874	-354 872	-354 872
Subvention d'investissement					
Provision réglementées					
TOTAL	145 273			-354 872	-209 601

5.2. Etat des provisions

Néant.

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : (1)				
à 1 an maximum à l'origine	1 073	1 073		
à plus d'1 an à l'origine	441 312	120 177	321 134	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	249 963	249 963		
Personnel et comptes rattachés	1 351	1 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 098	50 776	13 322	
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 645	12 645		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	1 393	1 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	11 773	11 773		
Autres dettes	89 487	89 487		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	15 463	15 463		
TOTAL	888 563	554 105	334 456	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	235 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 422			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques.				

5.4. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 947	15 198
Dettes fiscales et sociales	1 917	4 724
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 864	19 922

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur. Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	11 044		11 044	6 607
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	655 881		655 881	271 048
Chiffre d'affaires	666 925		666 925	277 656
%	100,00 %		100,00 %	142%

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	83 698	288 184
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	10 999	
TOTAL	94 698	288 184

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -10 245 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	45	34 100
Produits financiers de participations		125
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	45	33 974
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	10 289	2 967
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 289	2 967
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-10 244	31 132

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 49 344 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	280 578	21 416
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 278	9 982
Produits exceptionnels sur opérations en capital	279 300	11 434
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	231 233	1 462
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 331	1 462
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	225 901	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 344	19 954

Les produits exceptionnels se composent principalement de la plus-value liés à la cession des immobilisations pour 42k à la société EDHOUARD BERANGER.

6.5. Impôt sur les bénéfices

La Société a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société mère qui la détient directement. Cette convention est entrée en vigueur durant l'année 2022.

L'économie d'impôt complémentaire résulte de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par la Société EDHOUARD BERANGER.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	2.56
Agents de maîtrise, techniciens et employés	2.56
Ouvriers	
TOTAL	5.12

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société ARROW & CO 31 rue de Fleurus 75006 PARIS 6E - FRANCE.

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.