

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(34 386)		(34 386)	43 038
Production vendue de services	120 299 804		120 299 804	109 310 668
Chiffre d'affaires net	120 265 418		120 265 418	109 353 705
Production stockée			4 246 630	1 255 112
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 667	44 577
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 667 844	93 899
Autres produits			34	1 033
Produits d'exploitation			126 198 593	110 748 326
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			109 939 729	94 467 483
Impôts, taxes et versements assimilés			395 969	394 479
Salaires et traitements			3 411 793	3 423 992
Charges sociales			2 174 024	2 420 076
Dotations aux amortissements sur immobilisations			139 264	110 426
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				122 767
Dotations aux provisions pour risques et charges				634 214
Autres charges			906 075	28 544
Charges d'exploitation			116 966 854	101 601 980
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 231 739	9 146 346

Compte de Résultat (suite)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			25 332	24 969
Autres intérêts et produits assimilés			68 415	21 696
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			(1)	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			93 746	46 665
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			114 475	70 594
Différences négatives de change			82	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			114 556	70 594
RÉSULTAT FINANCIER			(20 810)	(23 928)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 210 929	9 122 417
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			6 861	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 880	41 385
Reprises sur provisions et transferts de charges				5 446 415
Produits exceptionnels			9 741	5 487 800
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15 549	22 496
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			21 950	5 521 437
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			37 499	5 543 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(27 758)	(56 133)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 268 557	2 440 420
TOTAL DES PRODUITS			126 302 081	116 282 791
TOTAL DES CHARGES			119 387 466	109 656 927
BÉNÉFICE OU PERTE			6 914 614	6 625 864

APRC
Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €
Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON
488 345 638 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2023
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

TROISIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président,

Décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 6.914.614 €, comme suit :

- La somme de 1.500.000 € à titre de dividende versé à l'associée unique,
- Le solde, soit 5.414.614 € au compte « Autres Réserves » dont le montant sera porté de 11.673.661 € à 17.088.275 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2021	5.700.000 €	-	-
PV 31/01/2021 Distribution de réserves	4.600.000 €		
31.12.2020	2.000.000 €	-	
31.12.2019	-	-	-

Certifié conforme
Le Président, APRC GROUP
M. Karim ABDELLAOUI



APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiés conformes

Le Président

APRC

M. Karim ABDELLAOUI



Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	158 168	58 244	99 924	51 171
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500	0	16 658
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750	515	1 235	1 585
Autres immobilisations corporelles	777 352	493 086	284 265	268 971
Immobilisations en cours				25 222
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	4		4	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	3 269 055		3 269 055	2 606 713
Actif immobilisé	5 714 829	560 346	5 154 483	4 470 320
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	17 175 455		17 175 455	12 928 825
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 035 290		1 035 290	
Créances clients et comptes rattachés	68 524 975	122 767	68 402 208	48 754 438
Autres créances	32 462 655		32 462 655	11 927 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	8 265 828		8 265 828	17 570 721
Charges constatées d'avance	103 553		103 553	546 120
Actif circulant	127 567 756	122 767	127 444 989	91 728 103
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	133 282 585	683 113	132 599 472	96 198 423

Bilan Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	11 673 661	10 747 797
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 914 614	6 625 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	18 808 276	17 593 661
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		634 214
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		634 214
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 854 945	8 250 000
Emprunts et dettes financières divers		1 783 222
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 481 194	54 274 336
Dettes fiscales et sociales	18 811 807	13 245 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 078	45 161
Autres dettes	625 174	372 394
Produits constatés d'avance		
Dettes	113 791 197	77 970 548
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	132 599 472	96 198 423

A.P.R.C

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 200 000 €

Siège social :
63 quai Charles de Gaulle
69006 LYON

SIREN : 488 345 638

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



CABINET JP. CONSTANT

AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APCR 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société comptabilise des stocks selon les modalités décrites dans la note 4 de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

La note 5 de l'annexe expose la méthode comptable relative à la reconnaissance du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

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

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

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

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

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

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

Lyon, le 22 juin 2023

Cabinet JP Constant
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes

APRC SAS

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	158 168	58 244	99 924	51 171
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500	0	16 658
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750	515	1 235	1 585
Autres immobilisations corporelles	777 352	493 086	284 265	268 971
Immobilisations en cours				25 222
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	4		4	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	3 269 055		3 269 055	2 606 713
Actif immobilisé	5 714 829	560 346	5 154 483	4 470 320
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	17 175 455		17 175 455	12 928 825
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 035 290		1 035 290	
Créances clients et comptes rattachés	68 524 975	122 767	68 402 208	48 754 438
Autres créances	32 462 655		32 462 655	11 927 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	8 265 828		8 265 828	17 570 721
Charges constatées d'avance	103 553		103 553	546 120
Actif circulant	127 567 756	122 767	127 444 989	91 728 103
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	133 282 585	683 113	132 599 472	96 198 423

Bilan Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	11 673 661	10 747 797
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 914 614	6 625 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	18 808 276	17 593 661
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		634 214
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		634 214
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 854 945	8 250 000
Emprunts et dettes financières divers		1 783 222
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 481 194	54 274 336
Dettes fiscales et sociales	18 811 807	13 245 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 078	45 161
Autres dettes	625 174	372 394
Produits constatés d'avance		
Dettes	113 791 197	77 970 548
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	132 599 472	96 198 423

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(34 386)		(34 386)	43 038
Production vendue de services	120 299 804		120 299 804	109 310 668
Chiffre d'affaires net	120 265 418		120 265 418	109 353 705
Production stockée			4 246 630	1 255 112
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 667	44 577
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 667 844	93 899
Autres produits			34	1 033
Produits d'exploitation			126 198 593	110 748 326
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			109 939 729	94 467 483
Impôts, taxes et versements assimilés			395 969	394 479
Salaires et traitements			3 411 793	3 423 992
Charges sociales			2 174 024	2 420 076
Dotations aux amortissements sur immobilisations			139 264	110 426
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				122 767
Dotations aux provisions pour risques et charges				634 214
Autres charges			906 075	28 544
Charges d'exploitation			116 966 854	101 601 980
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 231 739	9 146 346

Compte de Résultat (suite)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			25 332	24 969
Autres intérêts et produits assimilés			68 415	21 696
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			(1)	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			93 746	46 665
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			114 475	70 594
Différences négatives de change			82	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			114 556	70 594
RÉSULTAT FINANCIER			(20 810)	(23 928)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 210 929	9 122 417
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			6 861	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 880	41 385
Reprises sur provisions et transferts de charges				5 446 415
Produits exceptionnels			9 741	5 487 800
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15 549	22 496
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			21 950	5 521 437
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			37 499	5 543 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(27 758)	(56 133)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 268 557	2 440 420
TOTAL DES PRODUITS			126 302 081	116 282 791
TOTAL DES CHARGES			119 387 466	109 656 927
BÉNÉFICE OU PERTE			6 914 614	6 625 864

ANNEXES

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2022** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **132 599 472,22 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 914 614,47 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2022 sont de **18 808 275,59 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2021 augmentés du résultat 2022 et diminués du montant des dividendes distribués en 2022 à la société mère (5 700 000,00 euros).

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		260 943,73€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2022 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 260 943,73 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2022 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %
- Taux d'inflation retenu : 2.2 %
- Taux d'actualisation retenu : 3.77 %

10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt garanti par des sûretés réelles au 31/12/2022.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour 2022 était de 50,4

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 520 €uros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 27 520 €uros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

Aucun élément significatif à mentionner

14) Faits Marquants de l'exercice

A noter la constitution en 2022 d'un groupe d'intégration fiscale dont APRC GROUP est la mère et qui prend effet dès l'exercice 2022.

15) Répartition du CA net

CA net : 120,3 M€ réalisé à 100% en France métropolitaine

dont 26,4 M€ dans le cadre d'un CCAP 22% (APRC Entreprise Générale)

dont 93,9 M€ dans le cadre d'un CPI 78% (APRC Promoteur)

16) Evolution des stocks

	stocks fin 2021	MVMTS 2022	stocks fin 2022	
	12 929	4 246	17 175	
4 199	442	0		
	3 757	0	4 199 Algérie	total Algérie
158	4	58		
	154	-45	171 CONTRACTANT GENERAL France	
6 079	6 079	2 247	8 326 PROMOTION France	
2 493	2 493	1 986	4 479 PROMOTION Italie	
8572			12 805 total PROMOTION	
12 929	12 929	4 246	17 175 TOTAL APRC	

17) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

18) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

<i>Détail des Réintégrations Diverses</i>	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2022	226 480,00
Œuvres et mécénat	226 480,00
	-
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	226 480

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (forfait social lié à l'attribution d'actions gratuites)	634 214		634 214	0
TOTAL	634 214		634 214	0

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	1 020 674		897 907	122 767
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 020 674		897 907	122 767
TOTAL GÉNÉRAL	1 654 888		1 532 121	122 767

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières		3 269 055		3 269 055
Total de l'actif immobilisé		4 769 055		4 769 055
Clients douteux ou litigieux		147 320	147 320	
Autres créances clients		68 377 655	68 377 655	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		32 600		32 600
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 591	2 591	
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		13 999 324	13 999 324	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		17 599	17 599	
Etat – Divers				
Groupes et associés		16 939 758	16 939 758	
Débiteurs divers		1 470 784	1 470 784	
Total de l'actif circulant		100 987 630	100 955 030	32 600
Charges constatées d'avance		103 553	103 553	
TOTAL		105 860 238	101 058 583	4 801 655

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	10 854 945		10 854 945	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	83 481 194	83 481 194		
Personnel et comptes rattachés	219 366	219 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 422	334 422		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 079 539	18 079 539		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	178 480	178 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 078	18 078		
Groupe et associés				
Autres dettes	625 174	625 174		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	113 791 197	102 936 252	10 854 945	

Charges à Payer
Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450 712
Dettes fiscales et sociales	433 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	625 174
TOTAL	53 509 698

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	53 836 767
- Autres créances	7 786
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	53 844 553

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	63 952	
Eau Gaz Elec	0	
Petits Mat. Informatiques + téléphoniques	75	
Maintenance	4 725	
Assurances	1 104	
Documentation et abonnements	13 449	
Frais de déplacement	4 756	
Frais de télécommunication	847	
Frais bancaires	574	
Divers	0	
Relations publiques	2 703	
Honoraires et intermédiaires	5 329	
Autres charges de personnel	6 039	
Total des charges et produits constatés d'avance	103 553	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2022	Donnés 31.12.2022
Cautions sur marchés	8 126 504	156 440 093
Total des Engagements	8 126 504	156 440 093

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	110 777		55 891
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 750		
Installations générales, agencements et divers	328 046		39 963
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	324 165		85 178
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	25 222		
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	679 183		125 141
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			4
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 106 713		662 342
Total des immobilisations financières	4 106 713		662 346
TOTAL	4 896 673		843 378

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			166 668	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			1 750	
Installations générales, agencements et divers			368 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			409 343	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		25 222		
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		25 222	779 102	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			4	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 769 055	
Total des immobilisations financières			4 769 059	
TOTAL		25 222	5 714 829	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	42 948	29 067	5 271	66 744
Terrains	-			-
Constructions sur sol propre	-			-
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	-			-
Installations techniques et outillage industriel	165	350		515
Installations générales, agencements et divers	186 599	34 792		221 391
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	196 641	75 055		271 695
Emballages récupérables et divers	-			-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	383 405	110 196		493 602
TOTAL	426 354	139 264	5 271	560 346

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	9 210 929	2 268 557
Résultat exceptionnel (hors participation)	-27 758	0
Résultat comptable (hors participation)	9 183 171	2 268 557

ANNEXES

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2022** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **132 599 472,22 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 914 614,47 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2022 sont de **18 808 275,59 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2021 augmentés du résultat 2022 et diminués du montant des dividendes distribués en 2022 à la société mère (5 700 000,00 euros).

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		260 943,73€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2022 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 260 943,73 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2022 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %
- Taux d'inflation retenu : 2.2 %
- Taux d'actualisation retenu : 3.77 %

10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt garanti par des sûretés réelles au 31/12/2022.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour 2022 était de 50,4

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 520 €uros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 27 520 €uros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

Aucun élément significatif à mentionner

14) Faits Marquants de l'exercice

A noter la constitution en 2022 d'un groupe d'intégration fiscale dont APRC GROUP est la mère et qui prend effet dès l'exercice 2022.

15) Répartition du CA net

CA net : 120,3 M€ réalisé à 100% en France métropolitaine

dont 26,4 M€ dans le cadre d'un CCAP 22% (APRC Entreprise Générale)

dont 93,9 M€ dans le cadre d'un CPI 78% (APRC Promoteur)

16) Evolution des stocks

	stocks fin 2021	MVMTS 2022	stocks fin 2022	
	12 929	4 246	17 175	
4 199	442	0		
	3 757	0	4 199 Algérie	total Algérie
158	4	58		
	154	-45	171 CONTRACTANT GENERAL France	
6 079	6 079	2 247	8 326 PROMOTION France	
2 493	2 493	1 986	4 479 PROMOTION Italie	
8572			12 805 total PROMOTION	
12 929	12 929	4 246	17 175 TOTAL APRC	

17) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

18) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

<i>Détail des Réintégrations Diverses</i>	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2022	226 480,00
Œuvres et mécénat	226 480,00
	-
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	226 480

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (forfait social lié à l'attribution d'actions gratuites)	634 214		634 214	0
TOTAL	634 214		634 214	0

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	1 020 674		897 907	122 767
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 020 674		897 907	122 767
TOTAL GÉNÉRAL	1 654 888		1 532 121	122 767

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières		3 269 055		3 269 055
Total de l'actif immobilisé		4 769 055		4 769 055
Clients douteux ou litigieux		147 320	147 320	
Autres créances clients		68 377 655	68 377 655	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		32 600		32 600
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 591	2 591	
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		13 999 324	13 999 324	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		17 599	17 599	
Etat – Divers				
Groupes et associés		16 939 758	16 939 758	
Débiteurs divers		1 470 784	1 470 784	
Total de l'actif circulant		100 987 630	100 955 030	32 600
Charges constatées d'avance		103 553	103 553	
TOTAL		105 860 238	101 058 583	4 801 655

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	10 854 945		10 854 945	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	83 481 194	83 481 194		
Personnel et comptes rattachés	219 366	219 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 422	334 422		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 079 539	18 079 539		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	178 480	178 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 078	18 078		
Groupe et associés				
Autres dettes	625 174	625 174		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	113 791 197	102 936 252	10 854 945	

Charges à Payer
Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 450 712
Dettes fiscales et sociales	433 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	625 174
TOTAL	53 509 698

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	53 836 767
- Autres créances	7 786
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	53 844 553

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	63 952	
Eau Gaz Elec	0	
Petits Mat. Informatiques + téléphoniques	75	
Maintenance	4 725	
Assurances	1 104	
Documentation et abonnements	13 449	
Frais de déplacement	4 756	
Frais de télécommunication	847	
Frais bancaires	574	
Divers	0	
Relations publiques	2 703	
Honoraires et intermédiaires	5 329	
Autres charges de personnel	6 039	
Total des charges et produits constatés d'avance	103 553	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2022	Donnés 31.12.2022
Cautions sur marchés	8 126 504	156 440 093
Total des Engagements	8 126 504	156 440 093

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	110 777		55 891
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 750		
Installations générales, agencements et divers	328 046		39 963
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	324 165		85 178
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	25 222		
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	679 183		125 141
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			4
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 106 713		662 342
Total des immobilisations financières	4 106 713		662 346
TOTAL	4 896 673		843 378

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			166 668	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			1 750	
Installations générales, agencements et divers			368 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			409 343	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		25 222		
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		25 222	779 102	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			4	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 769 055	
Total des immobilisations financières			4 769 059	
TOTAL		25 222	5 714 829	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	42 948	29 067	5 271	66 744
Terrains	-			-
Constructions sur sol propre	-			-
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	-			-
Installations techniques et outillage industriel	165	350		515
Installations générales, agencements et divers	186 599	34 792		221 391
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	196 641	75 055		271 695
Emballages récupérables et divers	-			-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	383 405	110 196		493 602
TOTAL	426 354	139 264	5 271	560 346

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	9 210 929	2 268 557
Résultat exceptionnel (hors participation)	-27 758	0
Résultat comptable (hors participation)	9 183 171	2 268 557