

<i>Compte de Résultat</i>				
Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 684 648		6 684 648	4 100 000
Chiffre d'affaires net	6 684 648		6 684 648	4 100 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 333	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 924 048	1 373 504
Autres produits			644	12
Produits d'exploitation			8 614 673	5 473 516
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			2 875 119	1 489 574
Impôts, taxes et versements assimilés			115 705	89 130
Salaires et traitements			2 218 859	1 783 433
Charges sociales			2 930 026	681 156
Dotations aux amortissements sur immobilisations			60 372	15 196
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 494 019
Autres charges			369	13
Charges d'exploitation			8 200 449	5 552 522
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			414 224	(79 006)

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			5 700 000	6 600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			46 587	32 137
Reprises sur provisions et transferts de charges				55 017
Différences positives de change				27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			5 746 587	6 687 181
Dotations financières aux amortissements et provisions				651
Intérêts et charges assimilées			115 695	48 168
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			115 695	48 819
RÉSULTAT FINANCIER			5 630 892	6 638 362
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 045 116	6 559 355
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 460 053	
Produits exceptionnels			1 460 053	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			915	495
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 460 083	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			1 460 998	495
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(945)	(495)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			50 289	68 522
TOTAL DES PRODUITS			15 821 313	12 160 697
TOTAL DES CHARGES			9 827 432	5 670 359
BÉNÉFICE OU PERTE			5 993 881	6 490 338

APRC GROUP

SAS au capital de 680 120 €

**67 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 502.830.474.

EXERCICE CLOS 31-12-2022

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

CABINET COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE
Commissaire aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

A l'Assemblée générale de la société APRC GROUP,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **APRC GROUP** 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 des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note relative aux filiales et participations de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 aux associés.

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.441-6 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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Lyon et Villeurbanne, le 15 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

Pour le Cabinet COGEPARC



Kevin CHASSIGNOL

Pour BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE



Olivier DURAND

Bilan Actif
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	2 050	569	1 481	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	404 859	94 653	310 207	75 133
Immobilisations en cours				69 943
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	2 702 348	5 000	2 697 348	2 620 350
Créances rattachées à des participations	480 939		480 939	270 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 446		102 446	97 966
Actif immobilisé	3 762 642	100 222	3 662 420	3 204 330
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 145		4 145	
Créances clients et comptes rattachés	6 469 853		6 469 853	3 444 047
Autres créances	16 501 347	103 196	16 398 151	4 853 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				1 460 053
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	503 239		503 239	276 499
Charges constatées d'avance	161 589		161 589	124 775
Actif circulant	23 640 172	103 196	23 536 976	10 158 872
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	27 402 814	203 418	27 199 396	13 363 203

Bilan Passif
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	680 120	831 875
<i>Dont versé</i>	680 120	831 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves		2 085
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	(5 683 278)	(4 827 456)
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 993 881	6 490 338
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 091 223	2 597 342
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		1 494 019
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		1 494 019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	18 038 971	3 590 761
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 511	385 464
Dettes fiscales et sociales	1 494 739	683 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 796	83 931
Autres dettes	6 005 571	4 501 470
Produits constatés d'avance	19 763	
Dettes	26 009 350	9 244 716
Ecart de conversion (passif)	98 823	27 126
TOTAL	27 199 396	13 363 203

Compte de Résultat				
Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 684 648		6 684 648	4 100 000
Chiffre d'affaires net	6 684 648		6 684 648	4 100 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 333	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 924 048	1 373 504
Autres produits			644	12
Produits d'exploitation			8 614 673	5 473 516
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			2 875 119	1 489 574
Impôts, taxes et versements assimilés			115 705	89 130
Salaires et traitements			2 218 859	1 783 433
Charges sociales			2 930 026	681 156
Dotations aux amortissements sur immobilisations			60 372	15 196
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 494 019
Autres charges			369	13
Charges d'exploitation			8 200 449	5 552 522
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			414 224	(79 006)

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			5 700 000	6 600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			46 587	32 137
Reprises sur provisions et transferts de charges				55 017
Différences positives de change				27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			5 746 587	6 687 181
Dotations financières aux amortissements et provisions				651
Intérêts et charges assimilées			115 695	48 168
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			115 695	48 819
RÉSULTAT FINANCIER			5 630 892	6 638 362
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 045 116	6 559 355
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 460 053	
Produits exceptionnels			1 460 053	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			915	495
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 460 083	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			1 460 998	495
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(945)	(495)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			50 289	68 522
TOTAL DES PRODUITS			15 821 313	12 160 697
TOTAL DES CHARGES			9 827 432	5 670 359
BÉNÉFICE OU PERTE			5 993 881	6 490 338

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 **27 199 396 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **5 993 881.03 €**

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 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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 financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces titres ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2022 sont de 1 091 222.74 €.

Cette variation s'explique par :

- Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2022 de 5 993 881.03 €
- Le versement d'un acompte sur dividendes de 1 500 000 € décidé en 06/2022
- L'impact de la réduction du capital par rachat des actions détenues par Mr PANTANELLA pour 6 000 000 €

3) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

4) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5) 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		73 022,35€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2022 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 73 022,35€

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 : Tables 2010-2012 (Source Insee)
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 2.2 %
- Taux d'actualisation retenu : 3.77 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

6) Engagements donnés

Désignation	Donnés au 31.12.22
Garantie de bonne fin	21 703 600,00 €

7) Effectif moyen

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

l'effectif moyen pour l'exercice 2022 est de 23,6

8) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 Quai Charles de Gaulle – CS 50 112 - 69463 LYON cedex 06
n° siret : 502 5830 474 00024

9) Prise de participation

Au cours de l'exercice, la société a souscrit

- une participation de 41,70% dans le GIE LOG'AIR
- une participation de 100% dans la société CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC pour 10 000 €
- une participation de 100% dans la société MALALBERGO IMMOBILIARE LOGISTIC pour 10 000 €
- une participation de 99,9% dans la société BEAUVALONE pour 999 €
- une participation de 99,9% dans la société ROUBLAI pour 999 €

une participation de 99,9% dans la société CALQUERIE pour 999 €
une participation de 99,9% dans la société CHOCHO pour 999 €
une participation de 99,9% dans la société MEME pour 999 €
une participation de 0,1% dans la société SAUVAGE pour 1 €
une participation de 90% dans la société APRC ENERGY pour 90 000 €
une participation de 100% dans la société CHIVERNERGIK pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société IMOLERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société IMOLERGIK 2 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 2 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 3 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société VALSENERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société VALSENERGIK 2 pour 1 000 €

10) Cession de participation

Au cours de l'exercice, la société a cédé

sa participation de 250 € détenue dans la société HYDROLOGIS.

sa participation de 45 000 € détenue dans la société 6EME SENS UNIK.

11) 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.

12) Evènement postérieur à la clôture

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

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	1 494 019		1 494 019	
TOTAL	1 494 019		1 494 019	

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	5 000			5 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	103 196			103 196
TOTAL	108 196			108 196
TOTAL GÉNÉRAL	1 602 215		1 494 019	108 196

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	480 939		480 939
Prêts			
Autres immobilisations financières	102 446		102 446
Total de l'actif immobilisé	583 385		583 385
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 469 853	6 469 853	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 700	1 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	400	400	
Etat – Impôts sur les bénéfices	140 794	140 794	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	58 267	58 267	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	5 075 438	5 075 438	
Débiteurs divers	11 224 748	11 224 748	
Total de l'actif circulant	22 971 200	22 971 200	
Charges constatées d'avance	161 589	161 589	
TOTAL	23 716 173	23 132 788	583 385

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				
Emprunts et dettes financières divers	1 514 625		1 514 625	
Fournisseurs et comptes rattachés	439 511	439 511		
Personnel et comptes rattachés	99 301	99 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 514	198 514		
Impôts sur les bénéfices	20 228	20 228		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 129 574	1 129 574		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 121	47 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 796	10 796		
Groupe et associés	16 524 346	16 524 346		
Autres dettes	6 005 571	6 005 571		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	19 763	19 763		
TOTAL	26 009 350	24 494 725	1 514 625	

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	64 932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 661
Dettes fiscales et sociales	149 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	70 503
TOTAL	359 687

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	3 082 859
- Autres créances	46 447
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 129 306

Capital social
Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés Pendant L'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale (Euros)
1 - Actions ordinaires	0			0	
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles P1	100 000			100 000	1
5 - Actions préférentielles P2	731 875		151 755	580 120	1
5 - Parts sociales					
7 - Certificats d'investissements					
TOTAL	831 875		173 125	680 120	

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 P1	100 000	100 000	80%
5 - Actions préférentielles P2	580 120	580 120	20%
5 - Parts sociales			
7 - Certificats d'investissements			

Filiales et participations

Filiales			
Détail (Renseignements détaillés concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
a) Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
APRC SAS	100 %	18 808 276	6 914 614
KSI SAS	60 %	131 931	(91 159)
KSI ITALIA SRL	100%	90 983	(155 528)
FKAIR SNC	90%	(492 437)	(512 437)
CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC SRL	100%	(11 339)	(21 339)
MALALBERGO IMMOBILIARE LOGISTIC SRL	100%	(44 463)	(9 792)
ROUBLAI	99,9%	644	(356)
CALQUERIE	99,9%	438	(562)
CHOCHO	99,9%	604	(396)
Filiales détenues à plus de 50% dont la clôture du premier exercice sera le 31/12/2023 : MEME / CHIVENERGIK / IMOLERGIK1 / IMOLERGIK2 / MENERGIK1 / MENERGIK2 / MENERGIK3 / VALSENERGIK1 / VALSENERGIK2			
b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)	49 %	///////	///////
SNTR LOGISTICS (*1)	41,70 %	///////	(40 466) *
LOG'AIR			*avt répartition aux associés

(*1) La société SPA STNR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier.

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de STNR LOGISTICS et le Conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à STNR LOGISTICS par l'Etat Algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC GROUP a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC GROUP de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1 547 902 € à notre résultat exceptionnel.

Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

En 2021 et 2022, les discussions ont continué avec les autorités de tutelle de SNTR LOGISTICS en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC GROUP, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet; de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	70 000		4 100
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	43 652		189 098
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 331		105 779
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	69 943		168 949
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	179 926		463 825
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	2 896 289		332 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 966		4 500
Total des immobilisations financières	2 994 255		336 500
TOTAL	3 244 181		804 424

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 050		72 050	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			232 750	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			172 110	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	238 891			
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	238 891		404 859	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		45 002	3 183 287	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		20	102 446	
Total des immobilisations financières		45 022	3 285 733	
TOTAL	240 941	45 022	3 762 642	

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
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		569		569
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	21 280	20 904		42 184
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	13 571	38 898		52 469
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	34 851	59 802		94 653
TOTAL	34 851	60 372		95 222

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				

APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE SANS MODIFICATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 SEPTEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président,

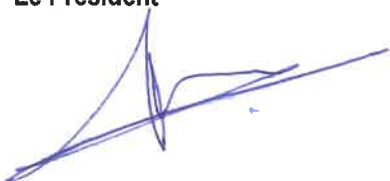
Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 5.993.881 €, en totalité au compte « report à nouveau » débiteur, ainsi ramené de (5.683.278 €) à un montant créditeur de 310.603 €.

Constate, conformément à la loi, 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	1.500.000 €	-	-
PV 11.06.2021 Acompte sur dividende	2.000.000 €	-	-
31.12.2020	-	-	-
31.12.2019	402.000 €		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



APRC GROUP

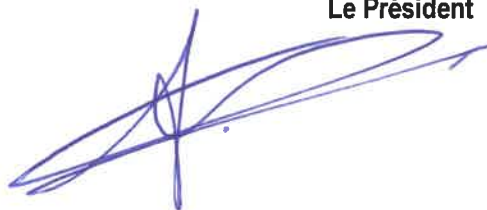
Société par actions simplifiée au capital de 680.120 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiés conformes
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



Bilan Actif
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	2 050	569	1 481	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	404 859	94 653	310 207	75 133
Immobilisations en cours				69 943
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	2 702 348	5 000	2 697 348	2 620 350
Créances rattachées à des participations	480 939		480 939	270 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 446		102 446	97 966
Actif immobilisé	3 762 642	100 222	3 662 420	3 204 330
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 145		4 145	
Créances clients et comptes rattachés	6 469 853		6 469 853	3 444 047
Autres créances	16 501 347	103 196	16 398 151	4 853 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				1 460 053
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	503 239		503 239	276 499
Charges constatées d'avance	161 589		161 589	124 775
Actif circulant	23 640 172	103 196	23 536 976	10 158 872
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	27 402 814	203 418	27 199 396	13 363 203

Bilan Passif

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	680 120	831 875
<i>Dont versé</i>	680 120	831 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		2 085
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	(5 683 278)	(4 827 456)
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 993 881	6 490 338
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 091 223	2 597 342
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		1 494 019
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		1 494 019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	18 038 971	3 590 761
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 511	385 464
Dettes fiscales et sociales	1 494 739	683 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 796	83 931
Autres dettes	6 005 571	4 501 470
Produits constatés d'avance	19 763	
Dettes	26 009 350	9 244 716
Ecart de conversion (passif)	98 823	27 126
TOTAL	27 199 396	13 363 203

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 **27 199 396 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **5 993 881.03 €**

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 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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 financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces titres ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2022 sont de 1 091 222.74 €.

Cette variation s'explique par :

- Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2022 de 5 993 881.03 €
- Le versement d'un acompte sur dividendes de 1 500 000 € décidé en 06/2022
- L'impact de la réduction du capital par rachat des actions détenues par Mr PANTANELLA pour 6 000 000 €

3) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

4) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5) 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		73 022,35€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2022 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 73 022,35€

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 : Tables 2010-2012 (Source Insee)
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 2.2 %
- Taux d'actualisation retenu : 3.77 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

6) Engagements donnés

Désignation	Donnés au 31.12.22
Garantie de bonne fin	21 703 600,00 €

7) Effectif moyen

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

l'effectif moyen pour l'exercice 2022 est de 23,6

8) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 Quai Charles de Gaulle – CS 50 112 - 69463 LYON cedex 06
 n° siret : 502 5830 474 00024

9) Prise de participation

Au cours de l'exercice, la société a souscrit

- une participation de 41,70% dans le GIE LOG'AIR
- une participation de 100% dans la société CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC pour 10 000 €
- une participation de 100% dans la société MALALBERGO IMMOBILIARE LOGISTIC pour 10 000 €
- une participation de 99,9% dans la société BEAUVALONE pour 999 €
- une participation de 99,9% dans la société ROUBLAI pour 999 €

une participation de 99,9% dans la société CALQUERIE pour 999 €
une participation de 99,9% dans la société CHOCHO pour 999 €
une participation de 99,9% dans la société MEME pour 999 €
une participation de 0,1% dans la société SAUVAGE pour 1 €
une participation de 90% dans la société APRC ENERGY pour 90 000 €
une participation de 100% dans la société CHIVERNERGIK pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société IMOLERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société IMOLERGIK 2 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 2 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société MENERGIK 3 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société VALSENERGIK 1 pour 1 000 €
une participation de 100% dans la société VALSENERGIK 2 pour 1 000 €

10) Cession de participation

Au cours de l'exercice, la société a cédé

sa participation de 250 € détenue dans la société HYDROLOGIS.
sa participation de 45 000 € détenue dans la société 6EME SENS UNIK.

11) 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.

12) Evènement postérieur à la clôture

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

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	1 494 019		1 494 019	
TOTAL	1 494 019		1 494 019	

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	5 000			5 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	103 196			103 196
TOTAL	108 196			108 196
TOTAL GÉNÉRAL	1 602 215		1 494 019	108 196

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		480 939		480 939
Prêts				
Autres immobilisations financières		102 446		102 446
Total de l'actif immobilisé		583 385		583 385
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		6 469 853	6 469 853	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		1 700	1 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		400	400	
Etat – Impôts sur les bénéfices		140 794	140 794	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		58 267	58 267	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés		5 075 438	5 075 438	
Débiteurs divers		11 224 748	11 224 748	
Total de l'actif circulant		22 971 200	22 971 200	
Charges constatées d'avance		161 589	161 589	
TOTAL		23 716 173	23 132 788	583 385

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				
Emprunts et dettes financières divers	1 514 625		1 514 625	
Fournisseurs et comptes rattachés	439 511	439 511		
Personnel et comptes rattachés	99 301	99 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 514	198 514		
Impôts sur les bénéfices	20 228	20 228		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 129 574	1 129 574		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 121	47 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 796	10 796		
Groupe et associés	16 524 346	16 524 346		
Autres dettes	6 005 571	6 005 571		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	19 763	19 763		
TOTAL	26 009 350	24 494 725	1 514 625	

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	64 932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 661
Dettes fiscales et sociales	149 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	70 503
TOTAL	359 687

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	3 082 859
- Autres créances	46 447
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 129 306

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés Pendant L'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale (Euros)
1 - Actions ordinaires	0			0	
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles P1	100 000			100 000	1
5 - Actions préférentielles P2	731 875		151 755	580 120	1
5 - Parts sociales					
7 - Certificats d'investissements					
TOTAL	831 875		173 125	680 120	

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 P1	100 000	100 000	80%
5 - Actions préférentielles P2	580 120	580 120	20%
5 - Parts sociales			
7 - Certificats d'investissements			

Filiales et participations

Filiales			
Détail (Renseignements détaillés concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
a) Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
APRC SAS	100 %	18 808 276	6 914 614
KSI SAS	60 %	131 931	(91 159)
KSI ITALIA SRL	100%	90 983	(155 528)
FKAIR SNC	90%	(492 437)	(512 437)
CHIVASSO IMMOBILIARE LOGISTIC SRL	100%	(11 339)	(21 339)
MALALBERGO IMMOBILIARE LOGISTIC SRL	100%	(44 463)	(9 792)
ROUBLAI	99,9%	644	(356)
CALQUERIE	99,9%	438	(562)
CHOCHO	99,9%	604	(396)
Filiales détenues à plus de 50% dont la clôture du premier exercice sera le 31/12/2023 : MEME / CHIVENERGIK / IMOLERGIK1 / IMOLERGIK2 / MENERGIK1 / MENERGIK2 / MENERGIK3 / VALSENERGIK1 / VALSENERGIK2			
b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)	49 %	///////	////////
SNTR LOGISTICS (*1)	41,70 %	///////	(40 466) *
LOG' AIR			*avt répartition aux associés

(*1) La société SPA STNR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier.

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de STNR LOGISTICS et le Conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à STNR LOGISTICS par l'Etat Algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC GROUP a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC GROUP de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1 547 902 € à notre résultat exceptionnel.

Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

En 2021 et 2022, les discussions ont continué avec les autorités de tutelle de SNTR LOGISTICS en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC GROUP, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet; de même que des actions ont continué à être menées pour recouvrer le complément de la créance.

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	70 000		4 100
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	43 652		189 098
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 331		105 779
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	69 943		168 949
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	179 926		463 825
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	2 896 289		332 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 966		4 500
Total des immobilisations financières	2 994 255		336 500
TOTAL	3 244 181		804 424

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	2 050		72 050	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			232 750	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			172 110	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	238 891			
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	238 891		404 859	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		45 002	3 183 287	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		20	102 446	
Total des immobilisations financières		45 022	3 285 733	
TOTAL	240 941	45 022	3 762 642	

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
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		569		569
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	21 280	20 904		42 184
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	13 571	38 898		52 469
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	34 851	59 802		94 653
TOTAL	34 851	60 372		95 222

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				