

## Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 036	9 096	-60	-0,66
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits				
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	9 756	10 352	-596	-5,76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 518	1 492	26	1,74
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	4 739	4 726	13	0,27
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges				
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>16 013</b>	<b>16 570</b>	<b>-558</b>	<b>-3,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-6 977</b>	<b>-7 474</b>	<b>498</b>	<b>-6,66</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	42	41	1	1,63
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>1</b>	<b>1,63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 063	1 605	459	28,58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>2 063</b>	<b>1 605</b>	<b>459</b>	<b>28,58</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>-2 021</b>	<b>-1 563</b>	<b>-458</b>	<b>29,29</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>	<b>-8 998</b>	<b>-9 038</b>	<b>40</b>	<b>-0,44</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		38 790	-38 790	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		38 790	-38 790	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		370	-370	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		370	-370	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
		<b>38 420</b>	<b>-38 420</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	9 078	47 927	-38 849	-81,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 076	18 545	-469	-2,53
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>-8 998</b>	<b>29 382</b>	<b>-38 380</b>	<b>-130,62</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 26 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à - 8 998 euros de la manière suivante :

❖ **Origine :**

Perte de l'exercice :	-8 998 euros
Report à nouveau antérieur :	120 774 euros
Solde	111 776 euros

❖ **Affectation :**

Au compte "report à nouveau"	111 776 euros
<i>S'élevant ainsi à 111 776 euros</i>	

**Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 567 696 euros, décomposés comme suit :**

- Capital	:	19 200 euros
- Primes d'émission	:	434 800 euros
- Réserve légale	:	1 920 euros
- Report à nouveau	:	111 776 euros
<b>Situation nette</b>	<b>:</b>	<b>567 696 euros</b>

• Distributions antérieures de dividendes :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme  
**Le Président**  
**Monsieur Gaston Michel BIGEY**



## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS 2G2M FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 639 751 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 29 382 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	1 042			1 042
Immobilisations corporelles	142 642	810		143 452
Immobilisations financières	190 102	40		190 187
<b>Total</b>	<b>333 786</b>	<b>850</b>		<b>334 681</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	402	383		785
Immobilisations corporelles	48 108	4 343		52 450
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>48 509</b>	<b>4 726</b>		<b>53 236</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>281 446</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL MAN INVEST 97421 LA RIVIERE	1 500		100,00	-16 270
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 168 498 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	165 977		165 977
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 211	2 211	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	310	310	
<b>Total</b>	<b>168 498</b>	<b>2 521</b>	<b>165 977</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 19 200,00 EURO décomposé en 960 titres d'une valeur nominale de 20,00 EURO.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 63 057 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	48 980	6 922	29 880	12 177
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	730	730		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204	5 204		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 143	8 143		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>63 057</b>	<b>20 999</b>	<b>29 880</b>	<b>12 177</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 711			
(**) Dont envers les associés	8 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non pa	2 707
Int.courus s/emprunts	4
<b>Total</b>	<b>2 711</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	310		
<b>Total</b>	<b>310</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 116 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO



---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS

---

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

SAS 2G2M FINANCE

Siège Social: 42A CHEMIN FORESTIER  
LA BRETAGNE  
97490 SAINTE CLOTILDE

RCS SAINT DENIS 433 601 291

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2022

Aux associés de la société **SAS 2G2M FINANCE**.

## 1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 2G2M FINANCE** 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.

## 2. 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 « *VI - 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 qui nous sont applicables sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

### 3. 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 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.

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.

### 4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

## 5. 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 le Président.

## 6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Sainte-Clotilde, le 15 juin 2023

Pour la société ÆGIL

Commissaire aux Comptes



Laurielle MOUSSA

Commissaire aux Comptes

## ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

---

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.

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 042	1 042		257
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	120 929	35 937	84 992	88 771
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 523	20 996	1 527	2 230
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24 250		24 250	24 210
Créances rattachées aux participations	165 977		165 977	165 977
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>334 721</b>	<b>57 975</b>	<b>276 746</b>	<b>281 446</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 211		2 211	2 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	2 417		2 417	2 417
Disponibilités	298 666		298 666	353 367
Charges constatées d'avance (3)	281		281	310
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>303 574</b>		<b>303 574</b>	<b>358 305</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>638 295</b>	<b>57 975</b>	<b>580 321</b>	<b>639 751</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	19 200	19 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	434 800	434 800
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 920	1 920
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	120 774	91 392
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-8 998</b>	<b>29 382</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>567 696</b>	<b>576 694</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		48 980
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 964	8 873
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 661	5 204
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>12 625</b>	<b>63 057</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>580 321</b>	<b>639 751</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		42 058
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 625	20 999
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 036	9 096	-60	-0,66
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits				
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	9 756	10 352	-596	-5,76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 518	1 492	26	1,74
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	4 739	4 726	13	0,27
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges				
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>16 013</b>	<b>16 570</b>	<b>-558</b>	<b>-3,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-6 977</b>	<b>-7 474</b>	<b>498</b>	<b>-6,66</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	42	41	1	1,63
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>1</b>	<b>1,63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 063	1 605	459	28,58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>2 063</b>	<b>1 605</b>	<b>459</b>	<b>28,58</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>-2 021</b>	<b>-1 563</b>	<b>-458</b>	<b>29,29</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>	<b>-8 998</b>	<b>-9 038</b>	<b>40</b>	<b>-0,44</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		38 790	-38 790	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		38 790	-38 790	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		370	-370	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		370	-370	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
		<b>38 420</b>	<b>-38 420</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	9 078	47 927	-38 849	-81,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 076	18 545	-469	-2,53
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>-8 998</b>	<b>29 382</b>	<b>-38 380</b>	<b>-130,62</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				



# ABSOLUCE

Conseils d'entrepreneurs

Crée en 2013, **ægil** est un cabinet d'audit et de commissariat aux comptes basé à Sainte Clotilde, membre de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Avec une approche d'audit adaptée à chaque structure, le cabinet allie rigueur, indépendance et agilité lors de la réalisation d'audit légal et contractuel.

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 042	1 042		257
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	120 929	35 937	84 992	88 771
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 523	20 996	1 527	2 230
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24 250		24 250	24 210
Créances rattachées aux participations	165 977		165 977	165 977
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>334 721</b>	<b>57 975</b>	<b>276 746</b>	<b>281 446</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 211		2 211	2 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	2 417		2 417	2 417
Disponibilités	298 666		298 666	353 367
Charges constatées d'avance (3)	281		281	310
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>303 574</b>		<b>303 574</b>	<b>358 305</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>638 295</b>	<b>57 975</b>	<b>580 321</b>	<b>639 751</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	19 200	19 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	434 800	434 800
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 920	1 920
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	120 774	91 392
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-8 998</b>	<b>29 382</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>567 696</b>	<b>576 694</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		48 980
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 964	8 873
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 661	5 204
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>12 625</b>	<b>63 057</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>580 321</b>	<b>639 751</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		42 058
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 625	20 999
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 036	9 096	-60	-0,66
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits				
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>9 036</b>	<b>9 096</b>	<b>-60</b>	<b>-0,66</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	9 756	10 352	-596	-5,76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 518	1 492	26	1,74
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	4 739	4 726	13	0,27
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges				
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>16 013</b>	<b>16 570</b>	<b>-558</b>	<b>-3,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-6 977</b>	<b>-7 474</b>	<b>498</b>	<b>-6,66</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	42	41	1	1,63
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>1</b>	<b>1,63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 063	1 605	459	28,58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>2 063</b>	<b>1 605</b>	<b>459</b>	<b>28,58</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>-2 021</b>	<b>-1 563</b>	<b>-458</b>	<b>29,29</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>	<b>-8 998</b>	<b>-9 038</b>	<b>40</b>	<b>-0,44</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		38 790	-38 790	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		38 790	-38 790	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		370	-370	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		370	-370	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
		<b>38 420</b>	<b>-38 420</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	9 078	47 927	-38 849	-81,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 076	18 545	-469	-2,53
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>-8 998</b>	<b>29 382</b>	<b>-38 380</b>	<b>-130,62</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				