

« AUBADIS »

**Société à responsabilité limitée au capital de 10.528 euros
Siège social : 49 allée de l'Aiguadier – 13420 Gémenos
412 026 627 R.C.S. Marseille**

« Copie certifiée conforme »

La gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or 'G'.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. B...'.

**DOCUMENTS COMPTABLES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	195 300	165 503
Chiffre d'affaires net	195 300	165 503
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 354	22 474
Autres produits	171 014	165 018
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	386 668	352 994
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	181 108	182 769
Impôts, taxes et versements assimilés	18 962	23 757
Salaires et traitements	76 025	81 156
Charges sociales	42 914	46 713
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 571	1 453
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	259	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	320 839	335 851
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	65 829	17 144
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	557 740	395 943
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 442	9 644
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	578 182	405 587
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		43 894
Intérêts et charges assimilées (4)	5 813	1 765
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	5 813	45 658
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	572 370	359 929
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	638 199	377 072

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		298
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		298
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	279	161
Sur opérations en capital		1 433
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	279	1 594
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-279	-1 296
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 412	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	964 850	758 879
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	348 342	383 103
BENEFICE OU PERTE	616 508	375 776
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	35 657	53 971
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		395 943
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Certificate Of Completion

Envelope Id: EE74D5213EF34BAFA1FDA7F1EF315E0D

Status: Completed

Subject: AUBADIS - Affectat° résultat 31 12 2022

Source Envelope:

Document Pages: 1

Signatures: 2

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Closd

AutoNav: Enabled

168 rue saint denis paris 75002

Envelopeld Stamping: Enabled

Paris, 75002

Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris

sign+dse@closd.com

IP Address: 217.182.84.163

Record Tracking

Status: Original

Holder: Closd

Location: DocuSign

31-Jul-2023 | 08:00

sign+dse@closd.com

Signer Events**Signature****Timestamp**

Céline Bercovici

bercoviceline@gmail.com

Security Level:

.Password

ID: d0a359c5-a78a-45ed-803f-459e19a48ca1
31-Jul-2023 | 22:13

Signature Adoption: Drawn on Device

Using IP Address: 86.216.246.75

Signed using mobile

Sent: 31-Jul-2023 | 08:00

Viewed: 31-Jul-2023 | 22:13

Signed: 31-Jul-2023 | 22:13

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Jean-Marc Bercovici

jm.bercovici@orange.fr

Security Level:

.Password

ID: 04a34537-9722-4dcb-82e5-d8d7f0b3fb9a
31-Jul-2023 | 12:35

Signature Adoption: Drawn on Device

Using IP Address: 90.37.167.93

Signed using mobile

Sent: 31-Jul-2023 | 08:00

Viewed: 31-Jul-2023 | 12:35

Signed: 31-Jul-2023 | 12:35

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp****Witness Events****Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

31-Jul-2023 | 08:00

Certified Delivered

Security Checked

31-Jul-2023 | 12:35

Signing Complete

Security Checked

31-Jul-2023 | 12:35

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	31-Jul-2023 22:13
Payment Events	Status	Timestamps

« AUBADIS »

Société à responsabilité limitée au capital de 10.528 €uros

Siège social : 49 allée de l'Aiguadier – 13420 Gémenos

412 026 627 R.C.S. Marseille

AFFECTATION DU RESULTAT
DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 JUILLET 2023

Exercice clos le 31 décembre 2022

III/ L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre éàéé, d'un montant de 616.508 €, en totalité au poste « *autres réserves* », lequel ressort à 2.420.420 €.

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

ADOPTION

Certifié conforme

La gérance



« AUBADIS »

Société à responsabilité limitée au capital de 10.528 €uros
Siège social : 49 allée de l'Aiguadier – 13420 Gémenos
412 026 627 R.C.S. Marseille

« Copie certifiée conforme »
La gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or 'G'.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. Bous'.

DOCUMENTS COMPTABLES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 557	11 644	8 914	10 485
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	570 793	2 849	567 944	249 644
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	591 350	14 493	576 857	260 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	197 469		197 469	138 381
Autres créances	1 036 230	101 176	935 054	578 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 051		100 051	100 000
Disponibilités	845 228		845 228	971 793
Charges constatées d'avance (3)	1 268		1 268	1 516
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 180 245	101 176	2 079 070	1 790 649
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 771 596	115 668	2 655 927	2 050 778
(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
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 528	10 528
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	109 972	109 972
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 800	1 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 803 912	1 428 136
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	616 508	375 776
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 542 720	1 926 212
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	844	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	26 674	75 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 590	8 768
Dettes fiscales et sociales	70 566	37 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 533	2 557
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	113 207	124 566
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 655 927	2 050 778
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	113 207	124 566
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	844	51
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

« AUBADIS »

**Société à responsabilité limitée au capital de 10.528 €uros
Siège social : 49 allée de l'Aiguadier – 13420 Gémenos
412 026 627 R.C.S. Marseille**

« Copie certifiée conforme »

La gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or 'G'.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. Aubadis'.

**DOCUMENTS COMPTABLES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AUBADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 655 927 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 616 508 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 euros.

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.

Amortissements

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

- * 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagement des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagement divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	20 557			20 557
Immobilisations corporelles	20 557			20 557
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	252 493	318 300		570 793
Immobilisations financières	252 493	318 300		570 793
ACTIF IMMOBILISE	273 050	318 300		591 350

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL LF ST MENET	3	150	51,00	2	2			823	53	
SARL LF CAMOINS	3	64	51,00	2	2	168		976	36	
SAS JEF	3	311	51,00	2	2			745	59	36
SAS LA FABRIQUE GROUPE G&F	3	59	60,00	2	2			583	10	30
SARL LF LABO	3	-1	81,00	3	3			25	-4	
SAS SAS LF CUGES	3		60,00	2	2	178				
SARL LF VINON	3	233	60,00	2	2				114	
SARL LF MARTIGUES	3	-43	81,00	2	2	52		667	24	
SARL JACK	3	305	60,00	2	2	168		773	33	
SAS LF SIX FOURS	3		51,00	2	2	208				
SAS LF MATAGOTS	3		60,00	2	2					
SARL JEMA	3		51,00	2	2			708	87	
SARL LF VITROLLES	3	40	60,00	2	2	12		934	44	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DISTRI LA VALENTINE	37	1 463	49,00	18	18			7 160	1 016	435
INSTIRE TECHNOLOGIES INTERN	2	97	15,00	1	1	62				
SAS DINO	3	23	50,00	2	2	10		883	11	
SAS ECHO 2X	3	84	50,00	2	2			832		
SAS ADL	5	447	49,00	312	312			866	29	
SARL MANON ET ENZO	64	230	50,00	212	212			290	222	58
SARL BCD	3	-82	50,00	2	2		43	1 241	6	
SAS INSTIRE	200	-45	20,00						-45	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 073	1 571		11 644
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 073	1 571		11 644
ACTIF IMMOBILISE	10 073	1 571		11 644

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 234 967 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	1 234 967	1 234 967	
Créances Clients et Comptes rattachés	197 469	197 469	
Autres	1 036 230	1 036 230	
Charges constatées d'avance	1 268	1 268	
Total	1 234 967	1 234 967	

Produits à recevoir

	Montant
INTER.COURUS/VALEURS MOB.	51
Total	51

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 113 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	844	844		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 674	26 674		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 590	11 590		
Dettes fiscales et sociales	70 566	70 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 533	3 533		
Produits constatés d'avance				
Total	113 207	113 207		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	26 674			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 385
BANQUES INTERETS COURUS	844
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 225
ETAT AUTRES CH. A PAYER	13 733
Total	24 187

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D_AVANCE	1 268		
Total	1 268		

François PRUVOT

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

SARL AUBADIS

49 Allée de l'Aiguadier

13420 GEMENOS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, sur:

- ☛ le contrôle des comptes annuels de la société **AUBADIS**, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- ☛ la justification de mes appréciations ;
- ☛ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi ;
- ☛ les responsabilités.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

Opinion

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- ☛ Les principes comptables retenus par votre société ne donnent pas lieu à diverses interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du Bilan et du Compte de Résultat,
- ☛ Il n'existe pas d'élément ou de décision intervenu au cours de l'exercice, dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur, me soit apparue importante,
- ☛ Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que ces dernières 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 ses 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 la Gérance.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 systématiquement de détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'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, ma 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 provisionnent 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 détournement 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 des

éléments ultérieurs pourraient remettre 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.

A Toulon, le 13 juillet 2023

François PRUVOT

Commissaire aux Comptes

Annexés au présent rapport:

Comptes annuels de l'exercice

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 557	11 644	8 914	10 485
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	570 793	2 849	567 944	249 644
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	591 350	14 493	576 857	260 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	197 469		197 469	138 381
Autres créances	1 036 230	101 176	935 054	578 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 051		100 051	100 000
Disponibilités	845 228		845 228	971 793
Charges constatées d'avance (3)	1 268		1 268	1 516
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 180 245	101 176	2 079 070	1 790 649
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 771 596	115 668	2 655 927	2 050 778
(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
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 528	10 528
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	109 972	109 972
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 800	1 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 803 912	1 428 136
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	616 508	375 776
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 542 720	1 926 212
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	844	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	26 674	75 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 590	8 768
Dettes fiscales et sociales	70 566	37 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 533	2 557
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	113 207	124 566
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 655 927	2 050 778
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	113 207	124 566
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	844	51
(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
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	195 300	165 503
Chiffre d'affaires net	195 300	165 503
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 354	22 474
Autres produits	171 014	165 018
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	386 668	352 994
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	181 108	182 769
Impôts, taxes et versements assimilés	18 962	23 757
Salaires et traitements	76 025	81 156
Charges sociales	42 914	46 713
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 571	1 453
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	259	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	320 839	335 851
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	65 829	17 144
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	557 740	395 943
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 442	9 644
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	578 182	405 587
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		43 894
Intérêts et charges assimilées (4)	5 813	1 765
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	5 813	45 658
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	572 370	359 929
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	638 199	377 072

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		298
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		298
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	279	161
Sur opérations en capital		1 433
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	279	1 594
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-279	-1 296
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 412	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	964 850	758 879
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	348 342	383 103
BENEFICE OU PERTE	616 508	375 776
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	35 657	53 971
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		395 943
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AUBADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 655 927 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 616 508 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 euros.

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.

Amortissements

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

- * 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 557			20 557
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 557			20 557
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	252 493	318 300		570 793
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	252 493	318 300		570 793
ACTIF IMMOBILISE	273 050	318 300		591 350

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL LF ST MENET	3	150	51,00	2	2			823	53	
SARL LF CAMOINS	3	64	51,00	2	2	168		976	36	
SAS JEF	3	311	51,00	2	2			745	59	36
SAS LA FABRIQUE GROUPE G&F	3	59	60,00	2	2			583	10	30
SARL LF LABO	3	-1	81,00	3	3			25	-4	
SAS SAS LF CUGES	3		60,00	2	2	178				
SARL LF VINON	3	233	60,00	2	2				114	
SARL LF MARTIGUES	3	-43	81,00	2	2	52		667	24	
SARL JACK	3	305	60,00	2	2	168		773	33	
SAS LF SIX FOURS	3		51,00	2	2	208				
SAS LF MATAGOTS	3		60,00	2	2					
SARL JEMA	3		51,00	2	2			708	87	
SARL LF VITROLLES	3	40	60,00	2	2	12		934	44	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DISTRI LA VALENTINE	37	1 463	49,00	18	18			7 160	1 016	435
INSTIRE TECHNOLOGIES INTERN	2	97	15,00	1	1	62				
SAS DINO	3	23	50,00	2	2	10		883	11	
SAS ECHO 2X	3	84	50,00	2	2			832		
SAS ADL	5	447	49,00	312	312			866	29	
SARL MANON ET ENZO	64	230	50,00	212	212			290	222	58
SARL BCD	3	-82	50,00	2	2		43	1 241	6	
SAS INSTIRE	200	-45	20,00						-45	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 073	1 571		11 644
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 073	1 571		11 644
ACTIF IMMOBILISE	10 073	1 571		11 644

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 234 967 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	1 234 967	1 234 967	
Créances Clients et Comptes rattachés	197 469	197 469	
Autres	1 036 230	1 036 230	
Charges constatées d'avance	1 268	1 268	
Total	1 234 967	1 234 967	

Produits à recevoir

	Montant
INTER.COURUS/VALEURS MOB.	51
Total	51

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 113 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	844	844		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 674	26 674		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 590	11 590		
Dettes fiscales et sociales	70 566	70 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 533	3 533		
Produits constatés d'avance				
Total	113 207	113 207		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	26 674			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 385
BANQUES INTERETS COURUS	844
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 225
ETAT AUTRES CH. A PAYER	13 733
Total	24 187

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D_AVANCE	1 268		
Total	1 268		