Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 606 499	22,07	3 906 614	27,54	(1 300 115)	-33,28
	Production vendue (Biens)	9 149 381	77,48	10 237 470	72,18	(1 088 089)	-10,63
	Production vendue (Services et Travaux)	52 715	0,45	40 067	0,28	12 648	31,57
	Montant net du chiffre d'affaires	11 808 596	100,00	14 184 151	100,00	(2 375 555)	-16,75
	Productions stockée	(253 634)	-2,15	372 416	2,63	(626 050)	-168,11
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	65 461	0,55	53 896	0,38	11 565	21,46
	Autres produits	4 228	0,04	63 100	0,44	(58 872)	-93,30
	Total des produits d'exploitation	11 624 651	98,44	14 673 563	103,45	(3 048 912)	-20,78
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 707 412	14,46	2 221 166	15,66	(513 754)	-23,13
	Variation de stock	37 330	0,32	(35 999)	-0,25	73 329	-203,70
	Achats de matières et autres approv.	4 858 417	41,14	5 681 563	40,06	(823 147)	-14,49
	Variation de stock	(31 684)	-0,27	689		(32 373)	N/S
	Autres achats et charges externes	3 560 104	30,15	4 272 433	30,12	(712 330)	-16,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	108 654	0,92	105 913	0,75	2 741	2,59
	Salaires et traitements	1 805 136	15,29	1 852 345	13,06	(47 209)	-2,55
	Charges sociales du personnel	619 244	5,24	612 412	4,32	6 832	1,12
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	79 789	0,68	90 289	0,64	(10 500)	-11,63
	Autres charges	7 008	0,06	3 147	0,02	3 861	122,72
	Total des charges d'exploitation	12 751 410	107,98	14 803 959	104,37	(2 052 549)	-13,86
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 126 759)	-9,54	(130 396)	-0,92	(996 363)	764,11
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés			876	0,01	(876)	-100,00
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers			876	0,01	(876)	-100,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	75 602	0,64	136 487	0,96	(60 884)	-44,61
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	75 602	0,64	136 487	0,96	(60 884)	-44,61
	RESULTAT FINANCIER	(75 602)	-0,64	(135 610)	-0,96	60 008	-44,25
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 202 361)	-10,18	(266 006)	-1,88	(936 355)	352,01
	Total des produits exceptionnels			17 000	0,12	(17 000)	-100,00
	Total des charges exceptionnelles	4 490	0,04	8 666	0,06	(4 175)	-48,18
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 490)	-0,04	8 334	0,06	(12 825)	-153,88
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	11 624 651	98,44	14 691 439	103,58	(3 066 789)	-20,87
	TOTAL DES CHARGES	12 831 502	108,66	14 949 111	105,39	(2 117 609)	-14,17
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 206 851)	-10,22	(257 672)	-1,82	(949 180)	368,37

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

155, Boulevard Haussmann
75008 Paris
France
T +33 (0) 1 43 59 33 88
F +33 (0) 1 45 63 93 59

COFFRA

Paris, le 8 juin 2023

A l'Associé unique

Abeil
Société par Actions Simplifiée
Aurillac

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abeil SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
SAS au capital de 100 000 €
R.C.S. 334 591 724 – SIRET 334 591 724 00029 – T.V.A. FR 75 334 591 724

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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.

En raison de la perte d'exploitation de l'exercice de 1 206 851 euros nécessitant des besoins de financement, nous avons été conduits à vérifier les plans d'actions de la direction pour la poursuite de l'exploitation. Nous avons par ailleurs vérifié d'autres facteurs soutenant l'application du principe de continuité d'exploitation.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

- 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.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:
Sylvie Patat
DF7B17E77E76430...

Sylvie Patat
Associé

DocuSigned by:
Franz-Josef Töcker
3417FF728E3E474...

Franz-Josef Töcker
Associé

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Annexes

Les états financiers sont numérotés de la page C1 à la page C26

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 783	36 809	12 975	10 902
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	220 021	159 697	60 323	57 879
	Autres immobilisations corporelles	308 623	276 433	32 190	52 984
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 045 792	523 320	522 472	538 749
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	166 316		166 316	134 632
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	737 873	4 205	733 668	982 820
	Marchandises	5 251		5 251	42 581
	Avances et Acomptes versés sur commandes	14 564		14 564	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 783 796		3 783 796	2 935 723
	Autres créances	151 861		151 861	264 926
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	265 391		265 391	164 710
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 238		22 238	31 098
	TOTAL (III)	5 147 291	4 205	5 143 086	4 556 490
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 193 083	527 525	5 665 558	5 095 239

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	440 712	698 384
	Résultat de l'exercice	(1 206 851)	(257 672)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(436 139)	770 712
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		16 900
	Provisions pour charges	296 635	262 513
	Total des provisions	296 635	279 413
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 491
	Emprunts et dettes financières divers (3)	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	612	36 082
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 442 655	2 711 305
	Dettes fiscales et sociales	585 917	548 586
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	595 878	567 650
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 805 062	4 045 114
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 665 558	5 095 239

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 206 851,31)	(257 671,58)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 804 450	4 009 032
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 491
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 606 499	22,07	3 906 614	27,54	(1 300 115)	-33,28
	Production vendue (Biens)	9 149 381	77,48	10 237 470	72,18	(1 088 089)	-10,63
	Production vendue (Services et Travaux)	52 715	0,45	40 067	0,28	12 648	31,57
	Montant net du chiffre d'affaires	11 808 596	100,00	14 184 151	100,00	(2 375 555)	-16,75
	Productions stockée	(253 634)	-2,15	372 416	2,63	(626 050)	-168,11
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	65 461	0,55	53 896	0,38	11 565	21,46
	Autres produits	4 228	0,04	63 100	0,44	(58 872)	-93,30
	Total des produits d'exploitation	11 624 651	98,44	14 673 563	103,45	(3 048 912)	-20,78
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 707 412	14,46	2 221 166	15,66	(513 754)	-23,13
	Variation de stock	37 330	0,32	(35 999)	-0,25	73 329	-203,70
	Achats de matières et autres approv.	4 858 417	41,14	5 681 563	40,06	(823 147)	-14,49
	Variation de stock	(31 684)	-0,27	689		(32 373)	N/S
	Autres achats et charges externes	3 560 104	30,15	4 272 433	30,12	(712 330)	-16,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	108 654	0,92	105 913	0,75	2 741	2,59
	Salaires et traitements	1 805 136	15,29	1 852 345	13,06	(47 209)	-2,55
	Charges sociales du personnel	619 244	5,24	612 412	4,32	6 832	1,12
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	79 789	0,68	90 289	0,64	(10 500)	-11,63
	Autres charges	7 008	0,06	3 147	0,02	3 861	122,72
	Total des charges d'exploitation	12 751 410	107,98	14 803 959	104,37	(2 052 549)	-13,86
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 126 759)	-9,54	(130 396)	-0,92	(996 363)	764,11
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés			876	0,01	(876)	-100,00
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers			876	0,01	(876)	-100,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	75 602	0,64	136 487	0,96	(60 884)	-44,61
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	75 602	0,64	136 487	0,96	(60 884)	-44,61
	RESULTAT FINANCIER	(75 602)	-0,64	(135 610)	-0,96	60 008	-44,25
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 202 361)	-10,18	(266 006)	-1,88	(936 355)	352,01
	Total des produits exceptionnels			17 000	0,12	(17 000)	-100,00
	Total des charges exceptionnelles	4 490	0,04	8 666	0,06	(4 175)	-48,18
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 490)	-0,04	8 334	0,06	(12 825)	-153,88
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	11 624 651	98,44	14 691 439	103,58	(3 066 789)	-20,87
	TOTAL DES CHARGES	12 831 502	108,66	14 949 111	105,39	(2 117 609)	-14,17
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 206 851)	-10,22	(257 672)	-1,82	(949 180)	368,37

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

ANNEXE

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 665 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 624 651** euros et un total **charges** de **12 831 502** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 206 851** euros.

Les comptes clos au 31/12/2022 ont été arrêtés par le Président le 30/03/2023.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables,

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Règles et Méthodes Comptables

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.
Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Evènements significatifs de l'exercice

Signature d'un avenant N° 3 en date du 22 12 2022 avec le crédit bailleur à savoir la communauté d'agglomération du Bassin d'Aurillac (CABA) en vue de proroger la durée du crédit-bail en portant le terme au 31 12 2034 et d'arrêter le nouvel échéancier du crédit-bail immobilier sur la base d'un montant de € 1 893 336,12 intégrant le cout réel des travaux d'extension du bâtiment industriel pour un montant de € 401 233 pour une surface de 500 m2.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	454 467		2 500			456 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	454 467		2 500			456 967
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	50 381					50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	198 772		21 249			220 021
	Instal., agencement, aménagement divers	185 380		1 012			186 393
	Matériel de transport	31 700					31 700
	Matériel de bureau, mobilier	89 192		424			89 616
	Emballages récupérables et divers	914					914
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	556 339		22 685			579 025
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800					9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800					9 800
	TOTAL	1 020 607		25 185			1 045 792

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	36 382	427		36 809
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 382	427		36 809
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	50 381			50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	140 893	18 804		159 697
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	140 808	18 722		159 531
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	80 866	3 422		84 288
	Emballages récupérables et divers	828	86		914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 476	41 035		486 511
	TOTAL	481 858	41 462		523 320

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	16 900		16 900	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	262 513	34 122		296 635
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	279 413	34 122	16 900	296 635
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	8 687	4 205	8 687	4 205
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 687	4 205	8 687	4 205
	TOTAL GENERAL	288 100	38 327	25 587	300 840
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		38 327	25 587	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 783 796	3 783 796	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 944	123 944	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 227	7 227	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 890	19 890	
	Charges constatées d'avances	22 238	22 238	
	TOTAL DES CREANCES	3 967 696	3 957 896	9 800

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 442 655	4 442 655		
	Personnel et comptes rattachés	184 975	184 975		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199 577	199 577		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 569	144 569		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	56 796	56 796		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	595 878	595 878		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 804 450	5 804 450		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 180 000

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif			
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances sur participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	4 788		
Autres créances	1 841		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Bilan Passif			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers	180 000		
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs comptes rattachés	3 753 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 305		

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	407 184	
TOTAL	407 184	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.
Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		87 970
Autres créances clients		61 040
Clients - factures . etablir	61 040	
Autres créances		26 930
Fournisseurs - rrr . obtenir	17 862	
Fournisseurs groupe - rro	1 841	
Etat produit constaté d'avance	7 227	

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 238
Charges constatées d'avance		22 238	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 238

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		945 541
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 250
Fournisseurs - fact. non parvenues	140 250	
Dettes fiscales et sociales		296 656
Dettes provis. pr conges . payer	155 867	
Dettes provs. pr rtt . payer	9 681	
Personnel - autres charges . payer	16 116	
Charges sociales s/conges . payer	53 328	
Charges sociales s/rtt . payer	3 312	
Charges sociales - charges . payer	5 514	
Organismes sociaux-charges . payer	1 382	
Etat - autres charges . payer	32 649	
Opca3+ - tp	8 557	
Unifa - ta	1 513	
Logehab - effort const.	7 599	
Fongecif	1 139	
Autres dettes		508 635
Clients - rrr . accorder	508 635	

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		11 808 596
Ventes de marchandises		2 606 499
Ventes marchandise hg france	2 597 757	
Vente de marchandises EXPORT	20	
Vente de marchandises intracom	10 437	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(1 714)	
Production vendue Biens		9 149 381
Produits finis - hors groupe - fr	8 973 396	
Ventes sans TVA	(55 311)	
Vente de produits finis Export	142 011	
Ventes mp intra comm	3 340	
Ventes déchets intra comm	2 697	
Vente de PF intracom	338 326	
Ventes mat premières hg france	4 526	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(141 974)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(15 350)	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(1 025)	
Opération promo amazon	(27 274)	
R.r.r.accordes amazon	(73 981)	
Production vendue Services		52 715
Prestations de services sans tva	2 582	
Prest. serv. - hors groupe - fr	778	
Prest serv intra com	3 863	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	16 310	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	3 037	
Produits des activités annexes IC	49 560	
R.r.r. amazon damage allow ance	(23 415)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		11 808 596
Chiffre d'affaires FRANCE		11 259 368
Ventes marchandise hg france	2 597 757	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(1 714)	
Produits finis - hors groupe - fr	8 973 396	
Ventes sans TVA	(55 311)	
Ventes mat premières hg france	4 526	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(141 974)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(15 350)	
Opération promo amazon	(27 274)	
R.r.r.accordes amazon	(73 981)	
Prestations de services sans tva	2 582	
Prest. serv. - hors groupe - fr	778	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	16 310	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	3 037	
R.r.r. amazon damage allow ance	(23 415)	
Chiffre d'affaires EXPORT		549 227
Vente de marchandises EXPORT	20	
Vente de marchandises intracom	10 437	
Vente de produits finis Export	142 011	

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2022
Ventes mp intra comm	3 340
Ventes déchets intra comm	2 697
Vente de PF intracom	338 326
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(1 025)
Prest serv intra com	3 863
Produits des activités annexes IC	49 560

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Transferts de charges

	31/12/2022
791000 Transfert de charges	28 787
791200 Avantage en nature	1 170
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	9 917
TOTAL	39 874

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités départ à la retraire (296 635 x 25%)	74 159
	Autres	
	Total des déficits restant à reporter (2 950 933 x 25%)	737 733
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	811 892

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venw eg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		6	
Employés		20	1
Ouvriers		41	13
TOTAL		73	14

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 73 salariés pour l'année 2022 dont 2 apprentis.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 14 salariés pour l'année 2022.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		1 212 242	
		1 212 242	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		2 048 670	
		2 048 670	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		296 635	
		296 635	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 557 547	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE			3 681 260			3 681 260
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 263 437			1 263 437
	Dotation exercice		133 898			133 898
	TOTAL		1 397 335			1 397 335
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 246 500			3 246 500
	Redevances Exercice		174 034			174 034
	TOTAL		3 420 534			3 420 534
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		60 814			60 814
	entre 1 et 5 ans		647 608			647 608
	à plus de 5 ans		1 340 248			1 340 248
	TOTAL		2 048 670			2 048 670
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			174 034			174 034

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

DocuSign Envelope ID: E38E7D29-B550-4C39-9691-7791852281A1

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2019, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Note N°2 : Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 1.78%
- Taux de croissance des salaires : 1.50%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2022 s'élève à la somme de 2 950 933 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	1 669 225 €	
Achats de matières premières :	3 649 647 €	
Achats d'emballages :	459 257 €	
Sous-traitance logistique TBL DPD	24 542 €	
Locations :	283 350 €	
Personnel prêté :	47 628 €	
Transport sur achats :	253 496 €	
Intérêts de compte courant groupe :	6 182 €	
Ventes produits finis Badenia :		20 824 €
Ventes matières premières EC :		3 340 €
Ventes déchets EC Pologne :		2 696 €
Locations Euro Comfort :		47 880 €
Port et frais refact. Badenia :		1 680 €

ABEIL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 euros
Siège social : 1 rue Monge, Zone artisanale de Baradel - BP 735
15007 Aurillac

RCS Aurillac 533 134 698

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 JUIN 2023

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 206 851) euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice (2022)		(1 206 851) euros
Report à nouveau antérieur		440 712 euros
Affectation		
Au solde au « Report à Nouveau »	(766 139) euros	
Totaux	**(766 139) euros**	**(766 139) euros**

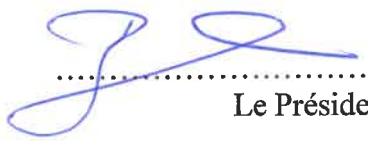
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (436 139) euros.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1 206 851) euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice (2022)		(1 206 851) euros
Report à nouveau antérieur		440 712 euros
Affectation		
Au solde au « Report à Nouveau »	(766 139) euros	
Totaux	**(766 139) euros**	**(766 139) euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la Société.



.....
Le Président

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 783	36 809	12 975	10 902
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	220 021	159 697	60 323	57 879
	Autres immobilisations corporelles	308 623	276 433	32 190	52 984
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 045 792	523 320	522 472	538 749
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	166 316		166 316	134 632
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	737 873	4 205	733 668	982 820
	Marchandises	5 251		5 251	42 581
	Avances et Acomptes versés sur commandes	14 564		14 564	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 783 796		3 783 796	2 935 723
	Autres créances	151 861		151 861	264 926
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	265 391		265 391	164 710
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 238		22 238	31 098
	TOTAL (III)	5 147 291	4 205	5 143 086	4 556 490
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 193 083	527 525	5 665 558	5 095 239

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	440 712	698 384
	Résultat de l'exercice	(1 206 851)	(257 672)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(436 139)	770 712
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		16 900
	Provisions pour charges	296 635	262 513
	Total des provisions	296 635	279 413
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 491
	Emprunts et dettes financières divers (3)	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	612	36 082
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 442 655	2 711 305
	Dettes fiscales et sociales	585 917	548 586
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	595 878	567 650
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 805 062	4 045 114
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 665 558	5 095 239
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 206 851,31)	(257 671,58)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 804 450	4 009 032
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 491
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 665 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 624 651** euros et un total **charges** de **12 831 502** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 206 851** euros.

Les comptes clos au 31/12/2022 ont été arrêtés par le Président le 30/03/2023.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables,

Règles et Méthodes Comptables

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.
Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Evènements significatifs de l'exercice

Signature d'un avenant N° 3 en date du 22 12 2022 avec le crédit bailleur à savoir la communauté d'agglomération du Bassin d'Aurillac (CABA) en vue de proroger la durée du crédit-bail en portant le terme au 31 12 2034 et d'arrêter le nouvel échéancier du crédit-bail immobilier sur la base d'un montant de € 1 893 336,12 intégrant le cout réel des travaux d'extension du bâtiment industriel pour un montant de € 401 233 pour une surface de 500 m2.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	454 467		2 500		456 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	454 467		2 500		456 967
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement	50 381				50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	198 772		21 249		220 021
	Instal., agencement, aménagement divers	185 380		1 012		186 393
	Matériel de transport	31 700				31 700
	Matériel de bureau, mobilier	89 192		424		89 616
	Emballages récupérables et divers	914				914
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	556 339		22 685		579 025
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800				9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800				9 800
	TOTAL	1 020 607		25 185		1 045 792

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	36 382	427		36 809
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 382	427		36 809
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	50 381			50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	140 893	18 804		159 697
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	140 808	18 722		159 531
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	80 866	3 422		84 288
	Emballages récupérables et divers	828	86		914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 476	41 035		486 511
	TOTAL	481 858	41 462		523 320

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	16 900		16 900	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	262 513	34 122		296 635
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	279 413	34 122	16 900	296 635
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	8 687	4 205	8 687	4 205
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 687	4 205	8 687	4 205
	TOTAL GENERAL	288 100	38 327	25 587	300 840
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		38 327	25 587	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 783 796	3 783 796	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 944	123 944	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 227	7 227	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 890	19 890	
	Charges constatées d'avances	22 238	22 238	
	TOTAL DES CREANCES	3 967 696	3 957 896	9 800

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 442 655	4 442 655		
	Personnel et comptes rattachés	184 975	184 975		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199 577	199 577		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 569	144 569		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	56 796	56 796		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	595 878	595 878		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 804 450	5 804 450		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 180 000

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 788			
Autres créances	1 841			
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers	180 000			
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés	3 753 665			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 305			

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	407 184	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	407 184	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.
Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		3 000,00	100,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		3 000,00	100,0000	300 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		87 970
Autres créances clients		61 040
Clients - factures . etablir	61 040	
Autres créances		26 930
Fournisseurs - rrr . obtenir	17 862	
Fournisseurs groupe - rro	1 841	
Etat produit constaté d'avance	7 227	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 238
Charges constatées d'avance		22 238	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 238

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		945 541
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 250
Fournisseurs - fact. non parvenues	140 250	
Dettes fiscales et sociales		296 656
Dettes provis. pr conges . payer	155 867	
Dettes provs. pr rtt . payer	9 681	
Personnel - autres charges . payer	16 116	
Charges sociales s/conges . payer	53 328	
Charges sociales s/rtt . payer	3 312	
Charges sociales - charges . payer	5 514	
Organismes sociaux-charges . payer	1 382	
Etat - autres charges . payer	32 649	
Opca3+ - tp	8 557	
Unifa - ta	1 513	
Logehab - effort const.	7 599	
Fongecif	1 139	
Autres dettes		508 635
Clients - rrr . accorder	508 635	

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		11 808 596
Ventes de marchandises		2 606 499
Ventes marchandise hg france	2 597 757	
Vente de marchandises EXPORT	20	
Vente de marchandises intracom	10 437	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(1 714)	
Production vendue Biens		9 149 381
Produits finis - hors groupe - fr	8 973 396	
Ventes sans TVA	(55 311)	
Vente de produits finis Export	142 011	
Ventes mp intra comm	3 340	
Ventes déchets intra comm	2 697	
Vente de PF intracom	338 326	
Ventes mat premières hg france	4 526	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(141 974)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(15 350)	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(1 025)	
Opération promo amazon	(27 274)	
R.r.r.accordes amazon	(73 981)	
Production vendue Services		52 715
Prestations de services sans tva	2 582	
Prest. serv. - hors groupe - fr	778	
Prest serv intra com	3 863	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	16 310	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	3 037	
Produits des activités annexes IC	49 560	
R.r.r. amazon damage allow ance	(23 415)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		11 808 596
Chiffre d'affaires FRANCE		11 259 368
Ventes marchandise hg france	2 597 757	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(1 714)	
Produits finis - hors groupe - fr	8 973 396	
Ventes sans TVA	(55 311)	
Ventes mat premières hg france	4 526	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(141 974)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(15 350)	
Opération promo amazon	(27 274)	
R.r.r.accordes amazon	(73 981)	
Prestations de services sans tva	2 582	
Prest. serv. - hors groupe - fr	778	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	16 310	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	3 037	
R.r.r. amazon damage allow ance	(23 415)	
Chiffre d'affaires EXPORT		549 227
Vente de marchandises EXPORT	20	
Vente de marchandises intracom	10 437	
Vente de produits finis Export	142 011	

Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2022
Ventes mp intra comm	3 340
Ventes déchets intra comm	2 697
Vente de PF intracom	338 326
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(1 025)
Prest serv intra com	3 863
Produits des activités annexes IC	49 560

Transferts de charges

	31/12/2022
791000 Transfert de charges	28 787
791200 Avantage en nature	1 170
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	9 917
TOTAL	39 874

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités départ à la retraire (296 635 x 25%)	74 159
	Autres	
	Total des déficits restant à reporter (2 950 933 x 25%)	737 733
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	811 892

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venweg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		6	
Employés		20	1
Ouvriers		41	13
TOTAL		73	14

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 73 salariés pour l'année 2022 dont 2 apprentis.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 14 salariés pour l'année 2022.

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		1 212 242	
		1 212 242	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		2 048 670	
		2 048 670	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		296 635	
		296 635	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 557 547	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE			3 681 260			3 681 260
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 263 437			1 263 437
	Dotation exercice		133 898			133 898
	TOTAL		1 397 335			1 397 335
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 246 500			3 246 500
	Redevances Exercice		174 034			174 034
	TOTAL		3 420 534			3 420 534
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		60 814			60 814
	entre 1 et 5 ans		647 608			647 608
	à plus de 5 ans		1 340 248			1 340 248
	TOTAL		2 048 670			2 048 670
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			174 034			174 034

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2019, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Note N°2 : Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 1.78%
- Taux de croissance des salaires : 1.50%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2022 s'élève à la somme de 2 950 933 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	1 669 225 €	
Achats de matières premières :	3 649 647 €	
Achats d'emballages :	459 257 €	
Sous-traitance logistique TBL DPD	24 542 €	
Locations :	283 350 €	
Personnel prêté :	47 628 €	
Transport sur achats :	253 496 €	
Intérêts de compte courant groupe :	6 182 €	
Ventes produits finis Badenia :		20 824 €
Ventes matières premières EC :		3 340 €
Ventes déchets EC Pologne :		2 696 €
Locations Euro Comfort :		47 880 €
Port et frais refact. Badenia :		1 680 €