

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 506 316		1 506 316	1 039 042
	Montant net du chiffre d'affaires	1 506 316		1 506 316	1 039 042
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			59 890	4 740
	Autres produits			9	5
Total des produits d'exploitation (1)				1 566 216	1 043 787
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			774 212	622 007
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 504	7 984
	Salaires et traitements			353 744	204 095
	Charges sociales du personnel			143 837	88 140
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			90 033	77 773
	- charges d'exploitation à répartir			24 470	17 876
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7	8
Total des charges d'exploitation (2)				1 407 808	1 017 882
RESULTAT D'EXPLOITATION				158 408	25 905

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		158 408	25 905
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 853	1 497
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	7 853	1 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	485 438	283 251
	Intérêts et charges assimilées (4)	170 675	103 267
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	656 113	386 519
RESULTAT FINANCIER		(648 259)	(385 022)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(489 852)	(359 117)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 803	9 312
	Total des charges exceptionnelles	14 803	9 312
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 803)	(9 312)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 574 069	1 045 284
TOTAL DES CHARGES		2 078 723	1 413 712
RESULTAT DE L'EXERCICE		(504 654)	(368 428)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		7 853	1 470
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		170 674	103 267

CHAMATEX GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 9.352 euros
Siège social : 1285 route de Saint-Romain d'Ay-Munas 07290 ARDOIX
883 703 498 RCS AUBENAS
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 31 MAI 2023**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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

DEUXIEME RÉOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale,

décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 504.654 euros en totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à (1.108.641) euros ;

prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 31 mai 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix délibératives.

Le présent acte est signé électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign Protect & Sign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte aux signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:

6CAE1BD9F78D4B0...

G.R.H.

représentée par Monsieur **Gilles REGUILLON**
Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	287 586	200 514	87 073	120 738
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 077	1 513	5 564	5 696
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 368 550		13 368 550	11 309 777
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
	TOTAL (II)	13 678 213	202 026	13 476 187	11 451 210
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	998 270		998 270	93 451
	Autres créances	1 564 944		1 564 944	44 503
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	91 956		91 956	37 241
	Charges constatées d'avance	1 738		1 738	
	TOTAL (III)	2 656 908		2 656 908	175 194
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	130 049		130 049	99 369
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 465 170	202 026	16 263 143	11 725 774

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 352	8 096
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 974 333	7 033 386
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	55 000	55 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(603 987)	(235 559)
	Résultat de l'exercice	(504 654)	(368 428)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	26 270	11 467
	Total des capitaux propres	7 956 314	6 503 962
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	894 357	408 919
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	894 357	408 919
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	6 854 285	3 032 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 677	917
	Emprunts et dettes financières divers (3)		1 427 651
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 900	191 093
	Dettes fiscales et sociales	361 470	137 297
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 140	23 935
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 412 473	4 812 893
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 263 143	11 725 774
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(504 654,16)	(368 428,31)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		580 915	1 780 893
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 677	917
(3) Dont emprunts participatifs			



DocuSigned by:
 Gilles REGUILLON
6CAE1BD9F78D4B0...

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au : 31/12/2022

SAS CHAMATEX GROUP

1285 Route DE SAINT-ROMAIN D'AY

07290 ARDOIX

Compte Rendu de Travaux de l'Expert-Comptable

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **SAS CHAMATEX GROUP** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **16 263 143** euros

Chiffre d'affaires : **1 506 316** euros

Résultat net comptable : **-504 654** euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Villeurbanne
Le 05/05/2023

Xavier GRAZ
Expert-Comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 263 143** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 574 069** euros et un total **charges** de **2 078 723** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-504 654** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a :

- augmenté sa participation dans la société ASF 4.0 pour la porter à 59,80%
- augmenté sa participation dans la société TOPTEx CUBE pour la porter à 80,39%
- pris une participation dans la société INSOFTE à hauteur de 52,26%
- souscrit au capital de la société TEXINN LAB à hauteur de 50%

Il est précisé que les frais d'acquisition des titres sont inscrits à l'actif et amortis sur 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

L'invasion des troupes russes en Ukraine en février 2022 constitue un fait marquant de l'année 2022. Il est précisé que Chamatex Group ne possède aucun actif en Ukraine, Russie et Biélorussie. Au mieux de notre connaissance actuelle, cet événement n'expose pas Chamatex Group à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2022.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes et du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Décembre 2017.

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.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ; Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

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.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.

Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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.

Emprunt obligataire

En 2020, la société a procédé à l'émission de 1 032 obligations convertibles en actions (les "OCA2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 2 000 obligations convertibles en actions (les "OCA1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

En 2022, la société a procédé à l'émission de 1 638 obligations convertibles en actions (les "OCA2022-1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 546,34 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 819 obligations convertibles en actions (les "OCA2022-2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 546,34 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Une provision pour risques a été constituée à la clôture relative aux primes de non conversion. Le montant comptabilisé au 31/12/2022 s'élève à 894.357 €.

Charges à répartir

Au cours de l'exercice, la société a engagé des frais afin d'émettre des obligations convertibles. Le montant des frais d'émission des obligations convertibles est de 55.150 €. Cette somme figure dans les frais d'émission d'emprunt à étaler. Elle est amortie sur la durée du contrat des obligations convertibles. La dotation aux amortissements comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2022 est de 24.470 €. Le solde du compte de charge à étaler au 31/12/2022 s'élève à 130.049 €.

Actions gratuites

En 2020, 55 actions gratuites ont été attribuées. A cet effet, une réserve indisponible a été constituée pour 55k€.

Les actions sont en cours d'acquisition au 31/12/2022.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

La convention collective appliquée est celle de la Metallurgie

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2022

Les engagements correspondants de 69.274,67 € n'ont pas été constatés sous la forme de provision

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	232 436		55 150			287 586
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	232 436		55 150			287 586
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 990		1 087			7 077
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 990		1 087			7 077
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 309 777		2 058 773			13 368 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000					15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 324 777		2 058 773			13 383 550
TOTAL		11 563 203		2 115 010			13 678 213

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	111 699	88 815		200 514
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 699	88 815		200 514
CORPORELLES	Terrains	294	1 218		1 513
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		294	1 218		1 513
TOTAL		111 993	90 033		202 026

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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	14 803						26 270
TOTAL	14 803						26 270
TOTAL GENERAL NON VENTILE			14 803				14 803

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	11 467	14 803		26 270
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	11 467	14 803		26 270
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	408 919	485 438		894 357
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	408 919	485 438		894 357
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	420 387	500 240		920 627
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		485 438 14 803		
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

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	998 270	998 270	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 263	83 263	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 447 702	1 447 702	
	Débiteurs divers	33 979	33 979	
	Charges constatées d'avances	1 738	1 738	
TOTAL DES CREANCES		2 579 952	2 564 952	15 000
(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)	6 854 285	22 727	6 831 558	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 677	1 677		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	185 900	185 900		
	Personnel et comptes rattachés	82 968	82 968		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 186	66 186		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 000	203 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 315	9 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 140	9 140		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		7 412 473	580 915	6 831 558	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 799 357			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 096,00	1,0000	8 096,00
	Emises pendant l'exercice		1 256,00	1,0000	1 256,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		9 352,00	1,0000	9 352,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		55 726
Autres créances clients		28 766
<i>Clients - factures à établir</i>	28 766	
Autres créances		26 959
<i>Rrr à obtenir et avoirs non parvenues</i>	19 106	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	7 853	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		245 162
Emprunts obligataires convertibles		22 927
<i>Int.courus s/emp.oblig.convertibles</i>	22 927	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 677
<i>Intérêts courus à payer</i>	1 677	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		100 924
<i>Fournisseurs -fres non parvenues</i>	100 924	
Dettes fiscales et sociales		110 493
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	50 934	
<i>PROVISION 13° MOIS</i>	626	
<i>PROVISION PRIMES</i>	20 503	
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	21 902	
<i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES 13° MOI</i>	269	
<i>Taxe apprentissage</i>	289	
<i>PROVIS CHARGES/PRIMES</i>	8 816	
<i>Etat charges à payer</i>	7 153	
Autres dettes		9 140
<i>Divers - charges à payer</i>	9 140	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CHAMATEX		3 156 500	10 886 771	98,23	7 627 240	7 627 240
ADVANCED SHOE FACTORY 4.0		2 066 890	434 061	59,80	2 900 671	2 900 671
TOPTEX CUBE		438 082	88 611	80,39	2 572 708	2 572 708
INSOFT		210 870	(276 764)	52,26	149 998	149 998
TEXINN LAB (1)		50 000		50,00	25 000	25 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CHAMATEX		871 203		24 960 948	795 463	
ADVANCED SHOE FACTORY 4.0		100 002		472 774	(2 324 165)	
TOPTEX CUBE		401 497		2 891 910	(1 017 909)	
INSOFT		75 000		562 105	(176 131)	
TEXINN LAB (1)						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

(1) La société TEXINN LAB créée en 2022 et clôturera son premier exercice comptable en 2023.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CHAMATEX GROUP

Société par Actions Simplifiée
au capital de 9 352 €
1265 Route d'Ay
07290 Ardoix

Exercice clos le 31 décembre 2022

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du
Centre
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CHAMATEX GROUP Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CHAMATEX GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les immobilisations financières sont évaluées selon les modalités décrites en note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner l'application de ces modalités et à apprécier, pour les filiales, les données utilisées pour déterminer leur valeur d'inventaire et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 de la Présidente et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 16 mai 2023,

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Françoise Méchin
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	287 586	200 514	87 073	120 738
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 077	1 513	5 564	5 696
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 368 550		13 368 550	11 309 777
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
TOTAL (II)		13 678 213	202 026	13 476 187	11 451 210
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	998 270		998 270	93 451
	Autres créances	1 564 944		1 564 944	44 503
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	91 956		91 956	37 241
	Charges constatées d'avance	1 738		1 738	
	TOTAL (III)	2 656 908		2 656 908	175 194
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	130 049		130 049	99 369
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 465 170	202 026	16 263 143	11 725 774

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 352	8 096
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 974 333	7 033 386
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	55 000	55 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(603 987)	(235 559)
	Résultat de l'exercice	(504 654)	(368 428)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	26 270	11 467
	Total des capitaux propres	7 956 314	6 503 962
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	894 357	408 919
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	894 357	408 919
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	6 854 285	3 032 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 677	917
	Emprunts et dettes financières divers (3)		1 427 651
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 900	191 093
	Dettes fiscales et sociales	361 470	137 297
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 140	23 935
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 412 473	4 812 893
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 263 143	11 725 774
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(504 654,16)	(368 428,31)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	580 915	1 780 893
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 677	917
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 506 316		1 506 316	1 039 042
	Montant net du chiffre d'affaires	1 506 316		1 506 316	1 039 042
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			59 890	4 740
	Autres produits			9	5
	Total des produits d'exploitation (1)			1 566 216	1 043 787
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			774 212	622 007
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 504	7 984
	Salaires et traitements			353 744	204 095
	Charges sociales du personnel			143 837	88 140
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			90 033	77 773
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir			24 470	17 876
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7	8
	Total des charges d'exploitation (2)			1 407 808	1 017 882
RESULTAT D'EXPLOITATION				158 408	25 905

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		158 408	25 905
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 853	1 497
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	7 853	1 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	485 438	283 251
	Intérêts et charges assimilées (4)	170 675	103 267
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	656 113	386 519
RESULTAT FINANCIER		(648 259)	(385 022)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(489 852)	(359 117)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 803	9 312
	Total des charges exceptionnelles	14 803	9 312
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 803)	(9 312)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 574 069	1 045 284
TOTAL DES CHARGES		2 078 723	1 413 712
RESULTAT DE L'EXERCICE		(504 654)	(368 428)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

7 853
170 674

1 470
103 267

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 263 143** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 574 069** euros et un total **charges** de **2 078 723** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-504 654** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a :

- augmenté sa participation dans la société ASF 4.0 pour la porter à 59,80%
- augmenté sa participation dans la société TOPTEx CUBE pour la porter à 80,39%
- pris une participation dans la société INSOFTE à hauteur de 52,26%
- souscrit au capital de la société TEXINN LAB à hauteur de 50%

Il est précisé que les frais d'acquisition des titres sont inscrits à l'actif et amortis sur 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

L'invasion des troupes russes en Ukraine en février 2022 constitue un fait marquant de l'année 2022. Il est précisé que Chamatex Group ne possède aucun actif en Ukraine, Russie et Biélorussie. Au mieux de notre connaissance actuelle, cet événement n'expose pas Chamatex Group à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2022.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes et du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Décembre 2017.

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.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ; Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

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.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.

Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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.

Emprunt obligataire

En 2020, la société a procédé à l'émission de 1 032 obligations convertibles en actions (les "OCA2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 2 000 obligations convertibles en actions (les "OCA1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En 2022, la société a procédé à l'émission de 1 638 obligations convertibles en actions (les "OCA2022-1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 546,34 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 819 obligations convertibles en actions (les "OCA2022-2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 546,34 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Une provision pour risques a été constituée à la clôture relative aux primes de non conversion. Le montant comptabilisé au 31/12/2022 s'élève à 894.357 €.

Charges à répartir

Au cours de l'exercice, la société a engagé des frais afin d'émettre des obligations convertibles. Le montant des frais d'émission des obligations convertibles est de 55.150 €. Cette somme figure dans les frais d'émission d'emprunt à étaler. Elle est amortie sur la durée du contrat des obligations convertibles. La dotation aux amortissements comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2022 est de 24.470 €. Le solde du compte de charge à étaler au 31/12/2022 s'élève à 130.049 €.

Actions gratuites

En 2020, 55 actions gratuites ont été attribuées. A cet effet, une réserve indisponible a été constituée pour 55k€.

Les actions sont en cours d'acquisition au 31/12/2022.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

La convention collective appliquée est celle de la Metallurgie

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2022

Les engagements correspondants de 69.274,67 € n'ont pas été constatés sous la forme de provision

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	232 436		55 150			287 586
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	232 436		55 150			287 586
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 990		1 087			7 077
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 990		1 087			7 077
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 309 777		2 058 773			13 368 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000					15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 324 777		2 058 773			13 383 550
TOTAL		11 563 203		2 115 010			13 678 213

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	111 699	88 815		200 514
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 699	88 815		200 514
CORPORELLES	Terrains	294	1 218		1 513
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		294	1 218		1 513
TOTAL		111 993	90 033		202 026

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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	14 803						26 270
TOTAL	14 803						26 270
TOTAL GENERAL NON VENTILE	14 803						14 803

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	11 467	14 803		26 270
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	11 467	14 803		26 270
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	408 919	485 438		894 357
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	408 919	485 438		894 357
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	420 387	500 240		920 627
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		485 438 14 803		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	998 270	998 270	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 263	83 263	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 447 702	1 447 702	
	Débiteurs divers	33 979	33 979	
	Charges constatées d'avances	1 738	1 738	
	TOTAL DES CREANCES	2 579 952	2 564 952	15 000
(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)	6 854 285	22 727	6 831 558	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 677	1 677		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	185 900	185 900		
	Personnel et comptes rattachés	82 968	82 968		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 186	66 186		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 000	203 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 315	9 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 140	9 140		
	TOTAL DES DETTES	7 412 473	580 915	6 831 558	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 799 357			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	8 096,00	1,0000	8 096,00
	Emises pendant l'exercice	1 256,00	1,0000	1 256,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	9 352,00	1,0000	9 352,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		55 726
Autres créances clients		28 766
<i>Clients - factures à établir</i>	<i>28 766</i>	
Autres créances		26 959
<i>Rrr à obtenir et avoirs non parvenues</i>	<i>19 106</i>	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	<i>7 853</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		245 162
Emprunts obligataires convertibles <i>Int.courus s/emp.oblig.convertibles</i>	22 927	22 927
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts courus à payer</i>	1 677	1 677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournisseurs -fres non parvenues</i>	100 924	100 924
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provis. pr congés à payer</i> <i>PROVISION 13° MOIS</i> <i>PROVISION PRIMES</i> <i>Charges sociales s/congés à payer</i> <i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES 13° MOI</i> <i>Taxe apprentissage</i> <i>PROVIS CHARGES/PRIMES</i> <i>Etat charges à payer</i>	50 934 626 20 503 21 902 269 289 8 816 7 153	110 493
Autres dettes <i>Divers - charges à payer</i>	9 140	9 140

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Etat exprimé en euros		31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		
								Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) CHAMATEX ADVANCED SHOE FACTORY 4.0 TOPTEx CUBE INSOFT TEXINN LAB (1) <									

(1) La société TEXINN LAB créée en 2022 et clôturera son premier exercice comptable en 2023.