

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST QUENTIN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 60004

Numéro SIREN : 410 517 767

Nom ou dénomination : A2 MAC 1

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2024 sous le numéro de dépôt 525



Plaqueette

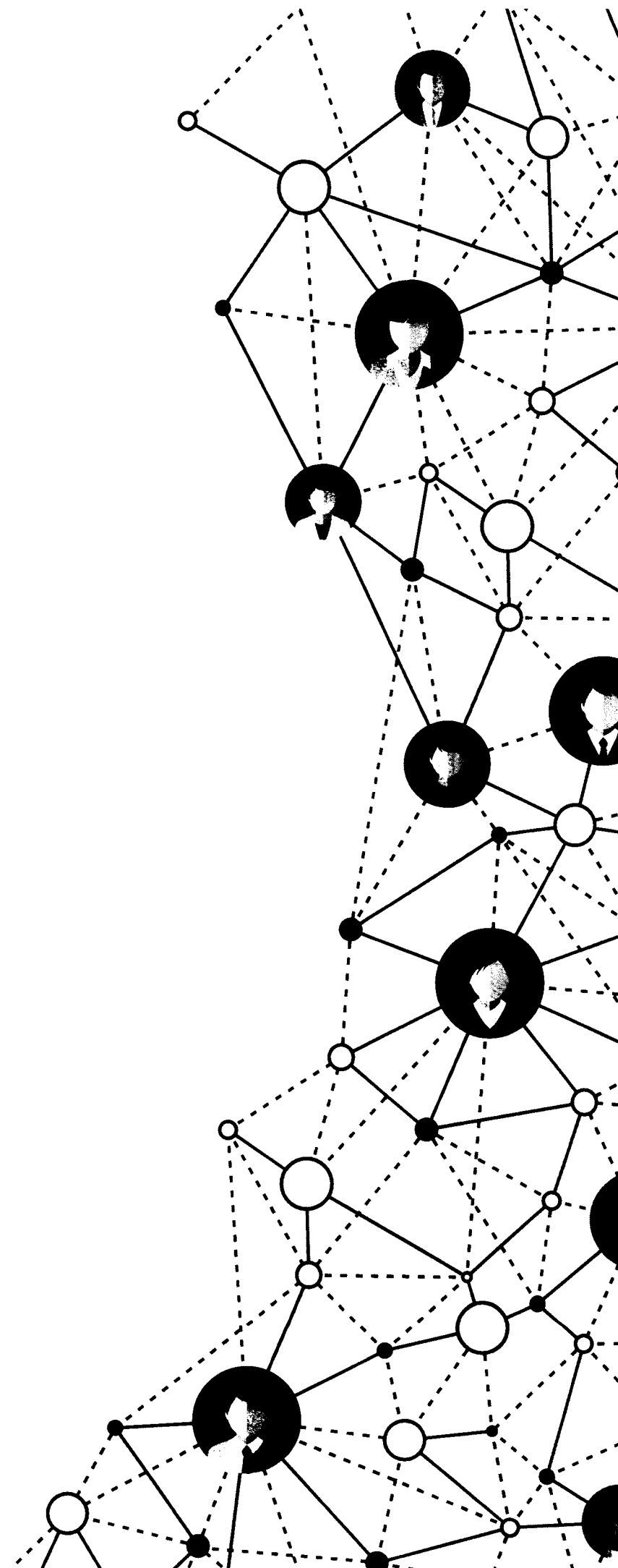
EURL A2MAC1

certifié conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane'.

31/12/2022

Ce document contient 31 pages



EURL A2MAC1

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement	894 175	802 491	91 684
		Concessions, brevets et droits similaires	452 832	447 478	5 353
		Fonds commercial (1)	20 000		20 000
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 367 007	1 249 969	117 037
	Immobilisations corporelles	Terrains	373 080	167 763	205 317
		Constructions	2 465 385	1 466 271	999 113
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 104 096	2 117 052	987 044
		Autres immobilisations corporelles	3 062 133	1 939 655	1 122 477
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	9 004 696	5 690 742	3 313 953
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	52 937		52 937
		TOTAL	52 937		52 937
Total de l'actif immobilisé		10 424 640	6 940 712	3 483 928	3 419 577
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	127 823		127 823
	Créances	Clients et comptes rattachés	35 417 893	124 500	35 293 393
		Autres créances	12 273 197		12 273 197
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	47 691 090	124 500	47 566 590
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	80 198		80 198
		TOTAL	80 198		80 198
Charges constatées d'avance		2 210 316		2 210 316	128 683
Total de l'actif circulant		50 109 429	124 500	49 984 929	28 281 517
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		60 534 070	7 065 212	53 468 858	31 701 095
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

EURL A2MAC1

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 23 870)	23 870	23 870
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	72 172	72 172
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	2 387	2 387
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	172 713	334 056
	Report à nouveau		-187 063
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 768 816	1 325 720
	Situation nette avant répartition	2 039 959	1 571 143
	Subvention d'investissement	1 086 380	1 093 682
	Provisions réglementées		
Total		3 126 339	2 664 825
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	283 000	106 000
	Provisions pour charges		
Total		283 000	106 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 354	2 249
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	2 354	2 249
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	44 600	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 076 788	17 540 672
	Dettes fiscales et sociales	6 256 091	4 622 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	3 044	506
	Instruments de trésorerie		
Total		26 335 924	22 163 828
Produits constatés d'avance		23 676 639	6 764 191
Total des dettes et des produits constatés d'avance		50 059 518	28 930 269
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		53 468 858	31 701 095
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		50 014 918	28 930 269
(3) dont emprunts participatifs			

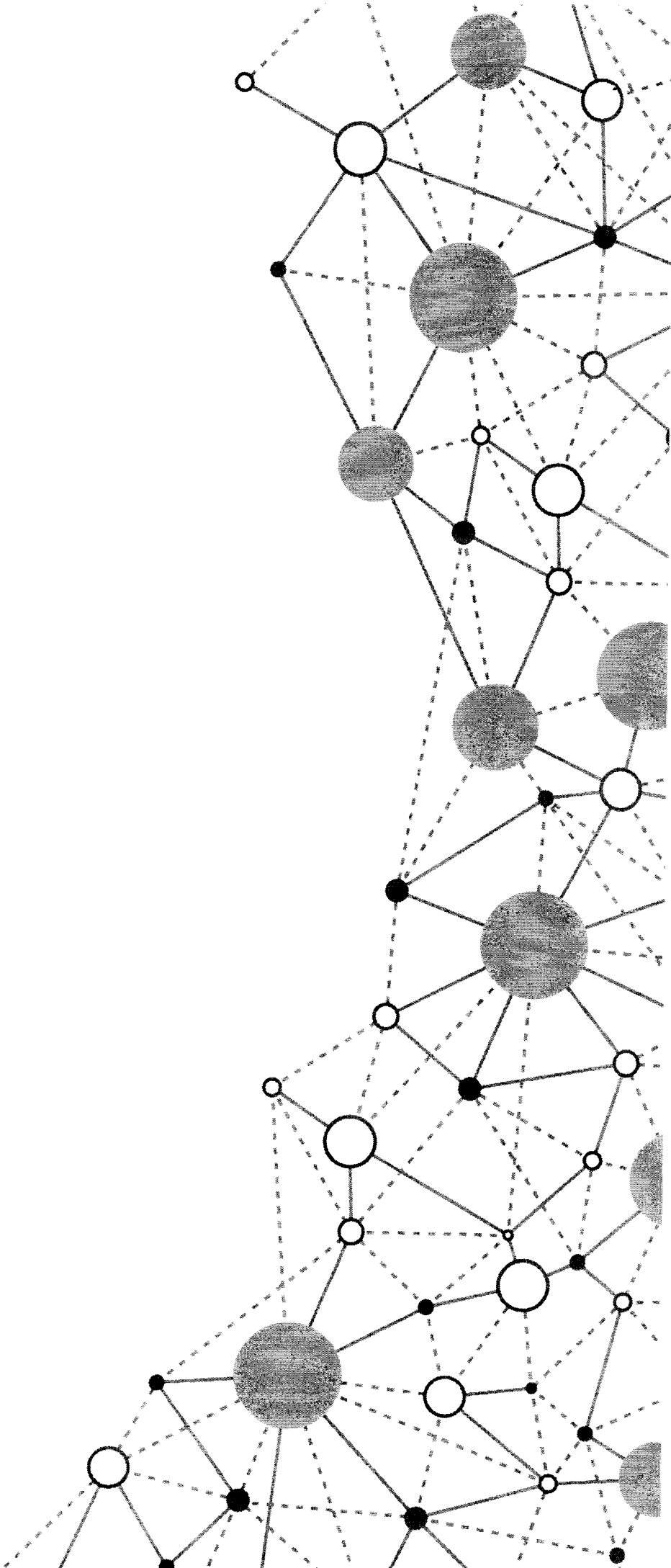
EURL A2MAC1

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	71 208		71 208	23 360
	- Services	19 560 271	18 191 847	37 752 118	27 299 104
	Chiffre d'affaires net	19 631 480	18 191 847	37 823 327	27 322 465
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			57 999	44 766
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			199 900	604 646
	Autres produits			1 597	61
Total				38 082 825	27 971 939
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			139 579	149 318
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			21 430 957	14 397 966
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 028 659	350 292
	Salaires et traitements			8 651 587	7 307 104
	Charges sociales			3 137 851	2 824 515
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions	846 639	861 029
		• sur actif circulant		124 500	
	Autres charges	• pour risques et charges		260 000	106 000
Total				3 485	249 819
Résultat d'exploitation		A		35 623 260	26 246 046
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			215 149	114 907
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			52 050	617
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				267 199	115 524
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			168 198	50 370
	Différences négatives de change			1 383	4 274
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				169 582	54 645
Résultat financier		D		97 617	60 879
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		2 557 181	1 786 772

EURL A2MAC1

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 052	57 628
	Reprises sur provisions et transferts de charge		93 634
	Total	27 252	151 262
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	178 327	3 468
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		40 117
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	178 327	43 585
Résultat exceptionnel		F	-151 075
Participation des salariés aux résultats		G	952 764
Impôt sur les bénéfices		H	-315 474
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			1 768 816
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		249 566
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe



SARL A2MAC1

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Événements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Durées d'amortissement	4
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital social.....	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations	13
5.1. Subvention.....	13
5.2. Effectifs	13
5.3. Informations relatives à la rémunération des dirigeants	13
5.4. Identité de la société mère consolidante des comptes de la société.....	13
5.5. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	14
5.6. Autres éléments significatifs	15
5.6.1. Prix de transfert	15
5.6.2. Convention de cash pooling	15
5.7. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	16
5.8. Engagements hors bilan	16

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	509 773	-	29 531
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	313 244	-	39 006
Matériel de transport	-	-	-	31 366
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	184 259	-	134 811
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	32 248	80 470
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Durées d'amortissement

Immobilisation	Mode amortissement	Durée amortissement
Concessions et brevets	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	15 ans
- <i>Structure</i>	<i>Linéaire</i>	<i>30 ans</i>
- <i>Façade/Etanchéité</i>	<i>Linéaire</i>	<i>15 ans</i>
- <i>Installations générales</i>	<i>Linéaire</i>	<i>10 ans</i>
- <i>Agencements</i>	<i>Linéaire</i>	<i>10 ans</i>
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	1 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	13 235	1 665	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	55 613
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	548
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	56 161

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		52 937	-	52 937
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		124 500	124 500	-
	Autres créances clients		35 293 393	35 293 393	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		548	548	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	12 104	12 104	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 420 310	3 420 310	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	814 785	814 785	-
	Groupes et associés		7 885 879	7 885 879	-
	Débiteur divers		139 570	139 570	-
Charges constatées d'avance		2 210 317	2 210 317	-	
TOTAL		49 954 344	49 901 407	52 937	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	23 870	-	-	23 870
Primes, réserves et écarts	408 616	-	161 343	247 273
Report à nouveau	-187 063	187 063	-	-
Résultat	1 325 720	443 097	-	1 768 817
Subventions d'investissement	1 093 682	1 768 817	1 776 119	1 086 380
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 664 825	2 398 977	1 937 462	3 126 340

Lors de l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31/12/2021, une distribution de dividendes a été décidée pour 1 300 000 euros au profit de la SASU Hary Participations.

2.2.1.2. Capital social

Le capital est composé de 1 566 parts sociales de 15,24 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	106 000	260 000	83 000	283 000
TOTAL	106 000	260 000	83 000	283 000

Une provision pour risques a été constatée dans les comptes clos au 31/12/2021 pour 106 000 €. Celle-ci correspond au montant notifié le 06 Octobre 2021 par l'administration fiscale au titre du contrôle fiscal des années 2017 à 2019. Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 83 000 € suite à la mise en recouvrement du rehaussement d'IS au titre de l'année 2017 pour un montant de 80 000 €. La société reste en attente de la mise en recouvrement des 23 000 € au titre de l'exercice 2018.

Une provision pour risques a été constatée au 31/12/2022 pour 260 000 € correspondant aux indemnités prévues dans un protocole d'accord suite au litige avec un salarié, sortie des effectifs en 2022.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	2 354	2 354	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	20 076 789	20 076 789	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 039 943	2 039 943	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	971 306	971 306	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	3 137 584	3 137 584	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	107 259	107 259	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	3 044	3 044	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	23 676 639	23 676 639	-	-
TOTAL	50 014 918	50 014 918	-	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	822 804
Charges sociales provisionnées	311 482
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	2 354
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	560 404
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	317 588
Personnel	878 517
Sécurité sociale	199 758
Autres charges fiscales	70 797
Divers	-
TOTAL	3 163 704

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	71 208	-	71 208
- Services	19 560 272	18 191 847	37 752 119
Chiffre d'affaires net	19 631 480	18 191 847	37 823 327

Le chiffre d'affaires de l'EURL A2MAC1 est constaté à la facturation des abonnements conclus. Des produits constatés d'avance sont appréhendés en fonction de la périodicité de l'abonnement par rapport à la date de clôture de la société.

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation/Intéressement des salariés
Résultat avant impôts		2 557 182	-151 075	-952 764
Impôts :	Au taux de 25%	657 988	-37 769	-238 191
	Crédit impôt recherche	-697 503	-	-
Résultat après impôts		2 517 667	-113 306	-714 573

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société EURL A2Mac1 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU Financière Hary, 24-26 Quai Alphonse Le Gallo 92100 Boulogne-Billancourt.

Il s'agit d'un groupe d'intégration fiscale visée à l'article 223A du Code Général des Impôts. Le groupe est composé des sociétés suivantes :

- Financière Hary SAS : société mère (tête de groupe)
- Hary Participations SASU : société filiale intégrée depuis le 01/12/2017
- Immobilière Hary SASU : société filiale intégrée depuis le 01/12/2017
- A2MAC1 EURL : société filiale intégrée depuis le 01/01/2018
- Improvalue SASU : société filiale intégrée depuis le 01/01/2022

La société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Chacune des filiales contribue au paiement des impôts du groupe intégré, et ce quel que soit le montant effectif desdits impôts, à hauteur d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal de l'exercice, comme si elle ne faisait pas partie du groupe intégré sous la société intégrante.

Chaque filiale pourra ainsi imputer sur sa base imposable à l'IS ses déficits reportables, dans les conditions de droit commun. Chaque filiale pourra, de même, imputer sur sa charge d'IS à contribuer au groupe intégré les crédits d'impôts et avoirs fiscaux transmis à la société intégrante.

Dans un souci de simplification des flux de trésorerie au sein du groupe intégré, les filiales régleront à la SASU Financière Hary les montants correspondants annuellement, au moment de la liquidation des impositions visées ci-dessus et après demande de Financière Hary. En cas de retard de paiement, les filiales seront redevables d'un intérêt annuel assis sur le montant des impositions à la charge de chaque filiale (ne pouvant dépasser le taux maximum fiscalement déductible de l'article 39-1-3° du CGI) au profit de Financière Hary.

Les économies d'impôts résultant de l'application du régime de l'intégration fiscale sont définitivement acquises par la société intégrante.

Le bénéfice fiscal du groupe d'intégration fiscale est de 11 766 722 euros au 31 décembre 2022.

5. Autres informations

5.1. Subvention

L'EURL A2MAC1 a signé un contrat d'aide sous forme de subvention avec BPI France le 06/01/2021 d'un montant de 1 086 380 € pour le financement d'un programme d'investissement de plus de 4 millions d'euros. La société a perçu un premier acompte de 271 595 euros en janvier 2021. Le programme s'étale de 2021 à début 2024.

5.2. Effectifs

L'effectif moyen du personnel est de 192,96 personnes dont 8,19 apprentis et 4,28 handicapés au titre de l'année 2022.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	-	2 206 751
Agents de maîtrise	-	-
Employés	59	-
Ouvriers	-	-
Total effectif au 31/12/2022	193	-

5.3. Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée aux organes d'administration et de direction au titre de l'année 2022.

5.4. Identité de la société mère consolidante des comptes de la société

Dénomination sociale : Financière Hary

Forme : SAS

Au capital de : 26 571 671 euros

Numéro SIRET : 833 574 221 00036

Adresse du siège social : 24-26 Quai Alphonse Le Gallo, 92100 Boulogne-Billancourt

5.5. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	2 206 751	2 206 751
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 2,25 %

Taux de croissance des salaires : 3 %

Age de départ à la retraite : 62 ans

Table de taux de mortalité : TF00-02

Le montant des indemnités de fin de carrière à la date de la clôture de l'exercice s'élève à 2 206 751 euros.

Un contrat indemnités fin de carrière a été souscrit au cours de l'exercice clos au 31/12/2010. La valeur du fonds collectif au 31/12/2022 ressort à 599 893 euros. Aucun versement n'a été effectué sur l'exercice.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2012, un avenant a été conclu afin de couvrir en complément les indemnités de congédiement. La valeur de ce fonds collectif au 31/12/2022 ressort à 34 403 euros.

5.6. Autres éléments significatifs

5.6.1. Prix de transfert

Une politique de prix de transfert a été mise en place au cours de l'exercice 2018.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2022, l'EURL A2MAC1 a facturé des services de production de données d'un montant de 12 598 000 euros HT à la SASU Hary Participations.

La SASU Hary Participations a facturé l'EURL A2MAC1 des ventes de données à hauteur de 15 540 000 euros HT.

5.6.2. Convention de cash pooling

Une convention de cash pooling a été conclue en date du 20 juin 2018 entre l'EURL A2MAC1 et :

- SASU Hary Participations
- SASU Immobilière Hary
- SCI Saloma
- A2MAC1 LLC
- A2MAC1 GmbH
- A2MAC1 Groupe (Shangai) Co Ltd
- A2MAC1 India Private Limited
- A2MAC1 Corea
- A2MAC1 Thailand

Celle-ci prévoyant une rémunération des avances de trésorerie entre ces sociétés au taux de Euribor 1 mois + 0,5 %.

Un avenant à cette convention de cash pooling a été signé le 08 avril 2020, modifiant la rémunération des avances de trésorerie entre ces sociétés au taux 1 mois Euribor + 1,5 %. De nouvelles entités ont été ajoutées à la convention :

- A2MAC1 Japan Co Ltd
- Automotive Data Access SAS (absorbée par EURL A2mac1)
- A2MAC1 Latam SRL
- ECS Beratung GmbH

Un nouvel avenant à cette convention de cash pooling a été signé le 31 janvier 2023 afin d'ajouter les nouvelles entités à la convention :

- Improvalue
- Effution

L'EURL A2MAC1 a effectué des avances de trésorerie à la SASU Hary Participations s'élevant au 31 décembre 2022 à 4 343 456 euros au titre du cash pooling et à 2 827 985 euros au titre du compte courant d'associé. Pour cela, elle a facturé respectivement des intérêts de 139 595 euros et 75 554 euros à la SASU Hary Participations au titre de l'année 2022.

5.7. Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

5.8. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

Néant.

A2 MAC 1

Société à responsabilité limitée au capital de 23.870,25 euros

Siège social : 25, Chaussée de Hary

02140 Hary

410 517 767 RCS Saint-Quentin

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la Gérance, et après avoir constaté que les comptes font apparaître **un bénéfice de 1.768.816,61 euros**, décide de l'affecter de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------------|
| • Bénéfice de l'exercice | 1.768.816,61 euros |
| • A la distribution d'un dividende total de..... | 1.700.000,00 euros |
| | ----- |
| • Le solde, soit | 68.816,61 euros |

En totalité au compte « Autres Réserves » qui sera ainsi porté à 241.529,65 euros.

Le dividende net par part sociale serait d'environ 1.085,57 euros.

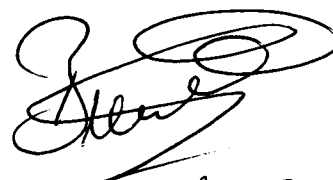
La mise en paiement des dividendes serait effectuée à compter de ce jour.

L'Associé Unique prend acte que les sommes ainsi distribuées sont éligibles à l'abattement, bénéficiant aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, prévu au 3 de l'article 158 2° du Code général des impôts.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte des distributions de dividendes des trois exercices précédents, étant précisé qu'il n'existe qu'une seule catégorie de parts sociales :

Exercice	Distribution globale	Dividende éligible à la réfaction prévue au 2 de l'article 158, 3° du Code Général des Impôts	Dividende non éligible à la réfaction prévue au 2 de l'article 158, 3° du Code Général des Impôts
2021	1.300.000 euros	1.300.000 euros	Néant
2020	1.500.000 euros	1.500.000 euros	Néant
2019	1.700.000 euros	1.700.000 euros	Néant

Pour copie certifiée conforme,
La Gérance.



Frank Bunte
pour copie certifiée conforme

mazars

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie
S.A. à directoire et conseil de surveillance
au capital de € 8.320.000
784 824 153 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre



160, rue Louis Victor de Broglie
51430 Bezannes
S.A. à conseil d'administration
au capital de € 10.758.176
337 080 089 R.C.S Reims

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de l'Est

A2MAC1

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A2MAC1

Société à responsabilité limitée au capital de 23 870 euros
25, chaussée de Hary 02140 Hary
RCS SAINT-QUENTIN 410 517 767

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2MAC1 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 :

Le paragraphe « Informations relatives au compte de résultat » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à la comptabilisation du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des principes et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation des prestations facturées et les régularisations opérées par le biais des produits constatés d'avance. Nous avons mis en œuvre des tests pour nous assurer de la correcte application de cette méthode.

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.

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 Gérant 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.

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 Gérant.

Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Courbevoie et à Reims, le 20 avril 2023

Les Commissaires aux comptes

DocuSigned by:
 **Christophe Patouillere**
752215AC82694B7...
Mazars
Christophe PATOUILLERE

DocuSigned by:
 **Jean-Michel FRANCOIS**
0A5A03005E5F47C...
FCN
Jean-Michel FRANCOIS



Bilan actif

EURL A2MAC1

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement	894 175	802 491	91 684
		Concessions, brevets et droits similaires	452 832	447 478	5 353
		Fonds commercial (1)	20 000		20 000
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 367 007	1 249 969	117 037
	Immobilisations corporelles	Terrains	373 080	167 763	205 317
		Constructions	2 465 385	1 466 271	999 113
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 104 096	2 117 052	987 044
		Autres immobilisations corporelles	3 062 133	1 939 655	1 122 477
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	9 004 696	5 690 742	3 313 953
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	52 937		52 937
		TOTAL	52 937		52 937
Total de l'actif immobilisé		10 424 640	6 940 712	3 483 928	3 419 577
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	127 823		127 823
	Créances	Clients et comptes rattachés	35 417 893	124 500	35 293 393
		Autres créances	12 273 197		12 273 197
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	47 691 090	124 500	47 566 590
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	80 198		80 198
		TOTAL	80 198		80 198
Charges constatées d'avance		2 210 316		2 210 316	128 683
Total de l'actif circulant		50 109 429	124 500	49 984 929	28 281 517
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		60 534 070	7 065 212	53 468 858	31 701 095
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		



Bilan passif

EURL A2MAC1

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 23 870)	23 870	23 870
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	72 172	72 172
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	2 387	2 387
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	172 713	334 056
	Report à nouveau		-187 063
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 768 816	1 325 720
	Situation nette avant répartition	2 039 959	1 571 143
	Subvention d'investissement	1 086 380	1 093 682
	Provisions réglementées		
Total		3 126 339	2 664 825
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	283 000	106 000
	Provisions pour charges		
Total		283 000	106 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 354	2 249
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	2 354	2 249
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	44 600	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 076 788	17 540 672
	Dettes fiscales et sociales	6 256 091	4 622 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes	3 044	506
	Instruments de trésorerie		
Total		26 335 924	22 163 828
Produits constatés d'avance		23 676 639	6 764 191
Total des dettes et des produits constatés d'avance		50 059 518	28 930 269
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		53 468 858	31 701 095
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	50 014 918	28 930 269
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

EURL A2MAC1

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	71 208		71 208	23 360
	- Services	19 560 271	18 191 847	37 752 118	27 299 104
	Chiffre d'affaires net	19 631 480	18 191 847	37 823 327	27 322 465
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			57 999	44 766
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			199 900	604 646
	Autres produits			1 597	61
Total				38 082 825	27 971 939
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			139 579	149 318
	Autres achats et charges externes (3)			21 430 957	14 397 966
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 028 659	350 292
	Salaires et traitements			8 651 587	7 307 104
	Charges sociales			3 137 851	2 824 515
	Dotations · sur immobilisations amortissements d'exploitation · sur actif circulant provisions			846 639	861 029
	· pour risques et charges			124 500	
	Autres charges			260 000	106 000
	Total			3 485	249 819
Total				35 623 260	26 246 046
Résultat d'exploitation A				2 459 564	1 725 892
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			215 149	114 907
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			52 050	617
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				267 199	115 524
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			168 198	50 370
	Différences négatives de change			1 383	4 274
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				169 582	54 645
Résultat financier D				97 617	60 879
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				2 557 181	1 786 772



Compte de résultat

EURL A2MAC1

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 052	57 628
	Reprises sur provisions et transferts de charge		93 634
	Total	27 252	151 262
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	178 327	3 468
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		40 117
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	178 327	43 585
Résultat exceptionnel		F	
		-151 075	107 677
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		952 764	856 680
		-315 474	-287 951
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 768 816	1 325 720
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		249 566
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL A2MAC1

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Durées d'amortissement.....	4
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital social.....	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations	13
5.1. Subvention.....	13
5.2. Effectifs	13
5.3. Informations relatives à la rémunération des dirigeants	13
5.4. Identité de la société mère consolidante des comptes de la société.....	13
5.5. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	14
5.6. Autres éléments significatifs	15
5.6.1. Prix de transfert.....	15
5.6.2. Convention de cash pooling.....	15
5.7. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	16
5.8. Engagements hors bilan	16



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	509 773	-	29 531
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	313 244	-	39 006
Matériel de transport	-	-	-	31 366
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	184 259	-	134 811
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	32 248	80 470
Avances et acomptes	-	-	-	-



2.1.2.2. Durées d'amortissement

Immobilisation	Mode amortissement	Durée amortissement
Concessions et brevets	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	15 ans
- <i>Structure</i>	<i>Linéaire</i>	<i>30 ans</i>
- <i>Façade/Etanchéité</i>	<i>Linéaire</i>	<i>15 ans</i>
- <i>Installations générales</i>	<i>Linéaire</i>	<i>10 ans</i>
- <i>Agencements</i>	<i>Linéaire</i>	<i>10 ans</i>
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	1 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	13 235	1 665	-



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	55 613
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	548
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	56 161



2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		52 937	-	52 937
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		124 500	124 500	-
	Autres créances clients		35 293 393	35 293 393	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		548	548	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	12 104	12 104	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 420 310	3 420 310	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	814 785	814 785	-
	Groupes et associés		7 885 879	7 885 879	-
	Débiteur divers		139 570	139 570	-
Charges constatées d'avance		2 210 317	2 210 317	-	
TOTAL		49 954 344	49 901 407	52 937	



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	23 870	-	-	23 870
Primes, réserves et écarts	408 616	-	161 343	247 273
Report à nouveau	-187 063	187 063	-	-
Résultat	1 325 720	443 097	-	1 768 817
Subventions d'investissement	1 093 682	136 233	143 535	1 086 380
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 664 825	766 393	304 878	3 126 340

Lors de l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31/12/2021, une distribution de dividendes a été décidée pour 1 300 000 euros au profit de la SASU Hary Participations.

2.2.1.2. Capital social

Le capital est composé de 1 566 parts sociales de 15,24 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	106 000	260 000	83 000	283 000
TOTAL	106 000	260 000	83 000	283 000

Une provision pour risques a été constatée dans les comptes clos au 31/12/2021 pour 106 000 €. Celle-ci correspond au montant notifié le 06 Octobre 2021 par l'administration fiscale au titre du contrôle fiscal des années 2017 à 2019. Cette provision a fait l'objet d'une reprise de 83 000 € suite à la mise en recouvrement du rehaussement d'IS au titre de l'année 2017 pour un montant de 80 000 €. La société reste en attente de la mise en recouvrement des 23 000 € au titre de l'exercice 2018.

Une provision pour risques a été constatée au 31/12/2022 pour 260 000 € correspondant aux indemnités prévues dans un protocole d'accord suite au litige avec un salarié, sortie des effectifs en 2022.



2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	2 354	2 354	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	20 076 789	20 076 789	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 039 943	2 039 943	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	971 306	971 306	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	3 137 584	3 137 584	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	107 259	107 259	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	3 044	3 044	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	23 676 639	23 676 639	-	-
TOTAL	50 014 918	50 014 918	-	-



2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	822 804
Charges sociales provisionnées	311 482
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	2 354
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	560 404
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	317 588
Personnel	878 517
Sécurité sociale	199 758
Autres charges fiscales	70 797
Divers	-
TOTAL	3 163 704



3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	71 208	-	71 208
- Services	19 560 272	18 191 847	37 752 119
Chiffre d'affaires net	19 631 480	18 191 847	37 823 327

Le chiffre d'affaires de l'EURL A2MAC1 est constaté à la facturation des abonnements conclus. Des produits constatés d'avance sont appréhendés en fonction de la périodicité de l'abonnement par rapport à la date de clôture de la société.



4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation/Intéressement des salariés
Résultat avant impôts	2 557 182	-151 075	-952 764
Impôts : Au taux de 25%	657 988	-37 769	-238 191
Crédit impôt recherche	-697 503	-	-
Résultat après impôts	2 517 667	-113 306	-714 573

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société EURL A2Mac1 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU Financière Hary, 24-26 Quai Alphonse Le Gallo 92100 Boulogne-Billancourt.

Il s'agit d'un groupe d'intégration fiscale visée à l'article 223A du Code Général des Impôts. Le groupe est composé des sociétés suivantes :

- Financière Hary SAS : société mère (tête de groupe)
- Hary Participations SASU : société filiale intégrée depuis le 01/12/2017
- Immobilière Hary SASU : société filiale intégrée depuis le 01/12/2017
- A2MAC1 EURL : société filiale intégrée depuis le 01/01/2018
- Improvalue SASU : société filiale intégrée depuis le 01/01/2022

La société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Chacune des filiales contribue au paiement des impôts du groupe intégré, et ce quel que soit le montant effectif desdits impôts, à hauteur d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal de l'exercice, comme si elle ne faisait pas partie du groupe intégré sous la société intégrante.

Chaque filiale pourra ainsi imputer sur sa base imposable à l'IS ses déficits reportables, dans les conditions de droit commun. Chaque filiale pourra, de même, imputer sur sa charge d'IS à contribuer au groupe intégré les crédits d'impôts et avoirs fiscaux transmis à la société intégrante.

Dans un souci de simplification des flux de trésorerie au sein du groupe intégré, les filiales régleront à la SASU Financière Hary les montants correspondants annuellement, au moment de la liquidation des impositions visées ci-dessus et après demande de Financière Hary. En cas de retard de paiement, les filiales seront redevables d'un intérêt annuel assis sur le montant des impositions à la charge de chaque filiale (ne pouvant dépasser le taux maximum fiscalement déductible de l'article 39-1-3° du CGI) au profit de Financière Hary.

Les économies d'impôts résultant de l'application du régime de l'intégration fiscale sont définitivement acquises par la société intégrante.

Le bénéfice fiscal du groupe d'intégration fiscale est de 11 586 338 euros au 31 décembre 2022.



5. Autres informations

5.1. Subvention

L'EURL A2MAC1 a signé un contrat d'aide sous forme de subvention avec BPI France le 06/01/2021 d'un montant de 1 086 380 € pour le financement d'un programme d'investissement de plus de 4 millions d'euros. La société a perçu un premier acompte de 271 595 euros en janvier 2021. Le programme s'étale de 2021 à début 2024.

5.2. Effectifs

L'effectif moyen du personnel est de 192,96 personnes dont 8,19 apprentis et 4,28 handicapés au titre de l'année 2022.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	49	-
Agents de maîtrise	85	-
Employés	59	-
Ouvriers	-	-
Total effectif au 31/12/2022	193	-

5.3. Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée aux organes d'administration et de direction au titre de l'année 2022.

5.4. Identité de la société mère consolidante des comptes de la société

Dénomination sociale : Financière Hary

Forme : SAS

Au capital de : 26 571 671 euros

Numéro SIRET : 833 574 221 00036

Adresse du siège social : 24-26 Quai Alphonse Le Gallo, 92100 Boulogne-Billancourt



5.5. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	2 206 751	2 206 751
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 2,25 %

Taux de croissance des salaires : 3 %

Age de départ à la retraite : 62 ans

Table de taux de mortalité : TF00-02

Le montant des indemnités de fin de carrière à la date de la clôture de l'exercice s'élève à 2 206 751 euros.

Un contrat indemnités fin de carrière a été souscrit au cours de l'exercice clos au 31/12/2010. La valeur du fonds collectif au 31/12/2022 ressort à 599 893 euros. Aucun versement n'a été effectué sur l'exercice.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2012, un avenant a été conclu afin de couvrir en complément les indemnités de congédiement. La valeur de ce fonds collectif au 31/12/2022 ressort à 34 403 euros.



5.6. Autres éléments significatifs

5.6.1. Prix de transfert

Une politique de prix de transfert a été mise en place au cours de l'exercice 2018.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2022, l'EURL A2MAC1 a facturé des services de production de données d'un montant de 12 598 000 euros HT à la SASU Hary Participations.

La SASU Hary Participations a facturé l'EURL A2MAC1 des ventes de données à hauteur de 15 540 000 euros HT.

5.6.2. Convention de cash pooling

Une convention de cash pooling a été conclue en date du 20 juin 2018 entre la SASU Hary Participations et :

- EURL A2mac1
- SASU Immobilière Hary
- SCI Saloma
- A2MAC1 LLC
- A2MAC1 GmbH
- A2MAC1 Groupe (Shangai) Co Ltd
- A2MAC1 India Private Limited
- A2MAC1 Corea
- A2MAC1 Thaïland

Celle-ci prévoyant une rémunération des avances de trésorerie entre ces sociétés au taux de Euribor 1 mois + 0,5 %.

Un avenant à cette convention de cash pooling a été signé le 08 avril 2020, modifiant la rémunération des avances de trésorerie entre ces sociétés au taux 1 mois Euribor + 1,5 %. De nouvelles entités ont été ajouté à la convention :

- A2MAC1 Japan Co Ltd
- Automotive Data Access SAS (absorbée par EURL A2mac1)
- A2MAC1 Latam SRL
- ECS Beratung GmbH

Un nouvel avenant à cette convention de cash pooling a été signé le 31 janvier 2023 afin d'ajouter les nouvelles entités à la convention :

- Improvalue
- Effution

L'EURL A2MAC1 a effectué des avances de trésorerie à la SASU Hary Participations s'élevant au 31 décembre 2022 à 4 343 456 euros au titre du cash pooling et à 2 827 985 euros au titre du compte courant d'associé. Pour cela, elle a facturé respectivement des intérêts de 139 595 euros et 75 554 euros à la SASU Hary Participations au titre de l'année 2022.



5.7. Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

5.8. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

Néant.