DocuSign Envelope ID: 563DDEDF-8F0D-469F-9BFA-F1F20465C10B

AMIRAULT MALLEN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 53 Rue Grignan
13006 MARSEILLE
798 490 306 RCS MARSEILLE

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : AMIRAULT MALLEN ET ASSOCIES
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 798 490 306 RCS MARSEILLE

Représentée par :
Monsieur Olivier MALLEN
(agissant en qualité de représentant légal

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022

(x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

( ) Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Olivier MALLEN

DocuSigned by:
MALLEN OLIVIER
4DD181F63D354D0...

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 232 853** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 376 417** euros et un total **charges** de **1 039 517** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **336 900** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur d'entrée dans le patrimoine est constituée par le coût d'acquisition, hors frais accessoires. Les frais d'acquisition des immobilisations financières son comptabilisés en charges (selon leur nature). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

Les éléments suivants peuvent notamment être pris en considération pour cette estimation : capitaux propres, rentabilité et perspectives de rentabilité, perspectives de réalisation, conjoncture économique.

Immobilisations

		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						
	Autres	82 813		16 720			99 533
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 813		16 720			99 533
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 851					5 851
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 851					5 851
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 792 961		2 460			1 795 421
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 900					2 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 795 861		2 460			1 798 321
	TOTAL	1 884 525		19 180			1 903 705

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	45 112	10 838		55 949
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 112	10 838		55 949
CORPORELLES	Terrains				
	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	4 363	350		4 713
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 363	350		4 713
	TOTAL	49 475	11 188		60 663

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 900		2 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	244 338	244 338	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 133	10 133	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 835	12 835	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	100	100	
	Débiteurs divers	23 642	23 642	
	Charges constatées d'avances	32 983	32 983	
	TOTAL DES CREANCES	326 931	324 031	2 900
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	100		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	25 209	20 147	5 062	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 009	77 009		
	Personnel et comptes rattachés	9 455	9 455		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 515	51 515		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 843	45 843		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 221	14 221		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	125 417	125 417		
	Autres dettes	459	459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	349 127	344 065	5 062	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 955			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		155 976
Autres créances clients		132 334
CLTS-FACTURES A ETABLIR	132 334	
Autres créances		23 642
FRSS-R.R.R. A OBTENIR	4 500	
PRODUITS A RECEVOIR	19 142	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		30 136
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12
INT.COURUS / EMP.ETS CREDIT	12	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 690
FACT. NON PARV. FRSS	15 690	
Dettes fiscales et sociales		14 434
PROV. CHARGES S/CP	9 455	
CHARGES SOCIALES S/CP	4 545	
ETAT DES CHARGES A PAYER	130	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	304	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			32 983
AUTRES CHARGES EXTERNES		32 983	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			32 983

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	10,0000	100 000,00

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	10 000			90 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 296 720	239 106		(90 000)	1 445 826
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	407 106	(407 106)		336 900	336 900
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 714 826	(168 000)		336 900	1 883 726

Date de l'assemblée générale 30/06/2022
Dividendes attribués 168 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 168 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 546 826
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 546 826
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 168 900

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2022
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
S.A. CEGEX LITTORAL			52,36	
2. Participations (10 à 50 %)				
S.A. ORGATEC			35,99	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A. CEGEX LITTORAL			52,36		
2. Participations (10 à 50 %)					
S.A. ORGATEC			35,99		

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A. CEGEX LITTORAL					
2. Participations (10 à 50 %)					
S.A. ORGATEC					

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				

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	99 533	55 949	43 584	37 702
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 851	4 713	1 138	1 488
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 795 421		1 795 421	1 792 961
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 900		2 900	2 900
	TOTAL (II)	1 903 705	60 663	1 843 042	1 835 051
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	244 338		244 338	153 418
	Autres créances	46 710		46 710	18 152
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	65 779		65 779	95 115
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32 983		32 983	37 259
	TOTAL (III)	389 810		389 810	303 943
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 293 515	60 663	2 232 853	2 138 994

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 900
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 445 826	1 296 720
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	336 900	407 106
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 883 726	1 714 826
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 209	45 173
	Emprunts et dettes financières divers (3)	125 417	195 028
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 009	54 059
	Dettes fiscales et sociales	121 033	129 908
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	459	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	349 127	424 168
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 232 853	2 138 994

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	336 900,09	407 105,93
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	344 065	398 971
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 563DDEDF-8F0D-469F-9BFA-F1F20465C10B

AMIRAULT MALLEN ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 53 Rue Grignan,
13006 MARSEILLE
798 490 306 RCS MARSEILLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 336 900,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	336 900,09 euros
A la réserve légale	9 000,00 euros
Solde	327 900,09 euros
A titre de dividendes Soit 20,00 euros par action	200 000,00 euros
Le solde	127 900,09 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 573 725,85 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

DocuSign Envelope ID: 563DDEDF-8F0D-469F-9BFA-F1F20465C10B

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
120 000,00 euros, soit 12,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
168 000,00 euros, soit 16,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 168 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Olivier MALLEN

DocuSigned by:
MALLEN OLIVIER
4DD181F63D354D0...