

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 **2 257 443 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 171 929 euros** et un total **charges de 4 173 460 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -1 530 euros**.

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode d'évaluation des actifs par composants n'a pas été appliquée cette année, les données comptables de l'entreprise étant inférieures aux seuils fixés par le comité d'urgence du CRC et l'incidence des retraitements éventuels ayant été jugée non significative.

L'entreprise respectant les critères pour les PME, l'amortissement comptable est calculé en fonction de la durée d'usage. L'entreprise opte pour l'imputation des frais accessoires d'achat des immobilisations et de titre de placement en charges.

Permanence des méthodes

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.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans

Règles et Méthodes Comptables

Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 8 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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.

Engagements financiers

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Les indemnités fin de carrière ne représentent pas des sommes significatives.

Détail des cautions données

Néant.

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	9 675		845			10 520
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 675		845			10 520
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 390					4 390
	Instal., agencement, aménagement divers	148 067					148 067
	Matériel de transport	1 254					1 254
	Matériel de bureau, mobilier	52 972		2 323			55 295
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 683		2 323			209 006
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	85					85
	Prêts et autres immobilisations financières	6 900					6 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 985					6 985
TOTAL		223 343		3 168			226 511

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 774	3 484		5 258
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 774	3 484		5 258
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	400	439		839
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 574	14 807		25 381
	Matériel de transport	1 254			1 254
	Matériel de bureau, mobilier	16 907	12 921		29 828
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 135	28 167		57 301
TOTAL		30 908	31 651		62 559

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agencet 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	1 285	1 986	1 285	1 986
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	65 012		65 012	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 297	1 986	66 297	1 986
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		66 297	1 986	66 297	1 986
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 986	66 297	
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.					

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		732,00	50,0000	36 600,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		732,00	50,0000	36 600,00

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 900		6 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	734 786	734 786	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	65	65	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	57 127	57 127	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 947	12 947	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	43 824	43 824	
	Charges constatées d'avances	55 869	55 869	
TOTAL DES CREANCES		911 518	904 618	6 900
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	250 325	250 325		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	71 470	15 843	55 628	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	275 293	275 293		
	Personnel et comptes rattachés	36 336	36 336		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 052	92 052		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 914	98 914		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 472	12 472		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	252 500	252 500		
	Autres dettes	93 139	93 139		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 907	19 907		
TOTAL DES DETTES		1 202 408	1 146 780	55 628	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 715			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		29 583
Autres créances clients		6 037
Factures à établir	6 037	
Autres créances		23 545
Fournisseurs avoirs à recevoir	23 545	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		96 910
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		325
Int.courus / emp.ets crédit	325	
Emprunts et dettes financières divers		2 500
Intérêts de compte courant à verser	2 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 185
Factures non parvenues	24 185	
Dettes fiscales et sociales		66 541
Notes de frais	1 355	
Congés payés	33 157	
Personnel, primes à payer	1 824	
Charges soc. sur congés payés	12 908	
Org. sociaux ch. à payer	10 994	
Charges sur primes à payer	730	
Etat charges à payer	3 545	
Taxe apprentissage à payer	1 362	
Formation continue à payer	666	
Autres dettes		3 360
Client avoirs à établir	3 360	

Charges constatées d'avance

Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	55 869	55 869
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		55 869

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	100 000	69 792
		TOTAL	100 000	69 792



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 520	5 258	5 262	7 901
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 390	839	3 551	3 990
	Autres immobilisations corporelles	204 616	56 462	148 154	173 559
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	85		85	85
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 900		6 900	6 900
TOTAL (II)		226 511	62 559	163 952	192 435
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	365 241		365 241	342 647
	Avances et Acomptes versés sur commandes	80 580		80 580	94 032
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	734 786		734 786	554 177
	Autres créances	113 963		113 963	98 669
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	741 066		741 066	673 424
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	55 869		55 869	17 473
	TOTAL (III)	2 091 504		2 091 504	1 780 422
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	1 986		1 986	1 285
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 320 002	62 559	2 257 443	1 974 142

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Examen limité

Bilan Passif

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	36 600	36 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	707 930	771 234
Autres fonds propres	Report à nouveau		93 208
	Résultat de l'exercice	(1 530)	(156 512)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	749 000	750 530
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 986	66 297
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 986	66 297
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	321 795	92 185
	Emprunts et dettes financières divers	252 500	250 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	302 951	157 930
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 293	314 820
	Dettes fiscales et sociales	239 774	280 164
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	93 139	61 568
	Produits constatés d'avance (1)	19 907	
	Total des dettes	1 505 359	1 156 667
	Ecart de conversion passif	1 098	647
	TOTAL PASSIF	2 257 443	1 974 142
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 530,41)	(156 512,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 146 780	927 267
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Examen limité

A PAS DE GEANT

Société À Responsabilité Limitée au capital de 36 600,00 euros

Siège social : 37, avenue du Général Patton

49000 ANGERS

440 271 880 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à -1 530,41 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-1 530,41 euros
Au compte "autres réserves"	-1 530,41 euros
Qui s'élève ainsi à 706.399,69 euros	

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

*Exercice clos le 31 décembre 2020 : 2 622 894,74 euros, soit 3 583,19 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % :
2 622 894,74 euros*

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Certifié conforme
La Gérance