

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 25898 Numéro SIREN : 823 822 291 Nom ou dénomination : 360

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2023 sous le numéro de dépôt 30725

SAS 360
Société par actions simplifiée
au capital de 8 250 euros
Siège social : 71-73 Avenue de Saint-Mandé,
75012 PARIS
823 822 291 RCS Paris

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

14 JUIN 2023

Sous le N° : 30725

EXTRAIT DES RESOLUTION ADOPTEES PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MAI 2023

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

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 463 383,43 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	463 383,43 euros
Affectation à la réserve légale :	37,50 euros
A titre de dividendes	400 000,00 euros
Soit 3 636,36 euros par titre	
Le solde	63 345,93 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 167 488.24 euros.	

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 20 mai 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

267 754,30 euros, soit 2 677,54 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 267 754,30 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

173 731,00 euros, soit 1 654,58 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 173 731,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

230 000,00 euros, soit 2 190,48 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 230 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20/05/2023

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
François-Laurent TOUZAIN





SAS 360

71-73 Avenue de Saint-Mandé

75012 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

Exercice clos le 31 décembre 2022

SAS 360
71-73 Avenue de Saint-Mandé
75012 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société 360,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 360 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 01 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.

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.

L'annexe expose, dans les règles et méthodes comptables, les règles d'évaluation des créances, nous nous sommes assurés de la correcte application des principes décrits, en particulier en ce qui concerne les créances clients.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D 441-4 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 président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- 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 la 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 Saint Contest,
le 5 mai 2023

SAS CABINET SEVESTRE



Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	5 646	1 956	3 690	134
Fonds commercial (1)				
Autres	2 000		2 000	2 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 097	1 339	7 757	8 165
Installations techniques, matériel et outillage industriels				323
Autres	77 811	41 856	35 955	30 174
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	94 554	45 152	49 402	40 796
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 400		5 400	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	609 008	8 143	600 865	275 328
Autres créances	33 187		33 187	13 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	611 425		611 425	406 690
Charges constatées d'avance (3)	9 102		9 102	9 791
ACTIF CIRCULANT (II)	1 268 121	8 143	1 259 978	705 162
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 362 675	53 295	1 309 380	745 958
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

31/12/2022	31/12/2021
Net	Net

CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 8 250)		8 250	7 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport		38 165	15 875
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		788	788
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		104 142	64 049
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		463 383	270 093
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	614 728	358 680
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		180 447	99 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 350
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 269	49 720
Dettes fiscales et sociales		343 224	230 313
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		99 712	373
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	694 652	387 278
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 309 380	745 958

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	694 652	387 278
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 920 492		1 920 492	1 578 783
Chiffres d'affaires nets	1 920 492		1 920 492	1 578 783
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 536	7 146
Autres produits			24	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 927 053	1 585 950
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			434 179	460 656
Impôts, taxes et versements assimilés			10 415	9 025
Salaires et traitements			602 140	518 541
Charges sociales			266 550	224 939
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 448	8 495
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 072	4 072
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			198	851
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 331 002	1 226 579
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			596 051	359 371
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			102	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			102	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 989	1 321
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			3 989	1 321
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-3 887	-1 321
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			592 163	358 049

Compte de Résultat (suite)

31/12/2022	31/12/2021
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	415	320
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	661	320
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-661	-320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	128 119	87 636
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 927 154	1 585 950
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 463 771	1 315 856
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	463 383	270 093
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	3 741	1 272
(5) Dont Crédit-bail mobilier		1 195
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 309 380,40 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 463 383,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2023 par les dirigeants.

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 446	4 200		7 646
Immobilisations corporelles	69 190	18 101	383	86 908
Immobilisations financières				
TOTAL	72 636	22 301	383	94 554

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 312	644		1 956
Immobilisations corporelles	30 528	12 804	136	43 195
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	31 840	13 448	136	45 152

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droits, brevets, licences, concessions	5 646	1 956	3 690	3 ans
Autres immos.incorpo	2 000	0	2 000	Non amortiss.
Ins gén agenc am const sur sol d'autrui	9 097	1 339	7 757	de 5 à 10 ans
Instal. et agencements divers	20 107	2 806	17 300	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 864	1 516	1 348	3 ans
Mat.bureau &informat	46 270	33 799	12 471	3 ans
Mobilier	8 571	3 735	4 836	de 5 à 10 ans
TOTAL	94 554	45 152	49 402	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 072	4 071			8 143
Comptes financiers					
TOTAL	4 072	4 071			8 143

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	651 297	651 297	
TOTAL	651 297	651 297	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	162 071 1 163
TOTAL	163 234

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	110	75,00	8 250
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	110	75,00	8 250

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	180 447	180 447		
Fournisseurs	71 269	71 269		
Dettes fiscales et sociales	343 224	343 224		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	99 712	99 712		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	694 652	694 652		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	3 989
Fournisseurs	16 466
Dettes fiscales et sociales	107 134
Autres dettes	93 592
TOTAL	221 181

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 920 492	100,00 %
TOTAL	1 920 492	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	596 051	129 268	466 783
Résultat financier	-3 887	-972	-2 915
Résultat exceptionnel	-661	-177	-484
Participation des salariés			
TOTAL	591 502	128 119	463 383

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 700
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 700

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12



Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS 360

Ingénierie, études techniques

71-73 Av de St-Mandé
75012 PARIS

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

fiteco.com



1 Rue de la paix

61200 ARGENTAN

Tél : 02.33.12.24.24

E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 823822291

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS 360 pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 309 380,40 Euros.
Chiffre d'affaires	1 920 492,45 Euros.
Résultat net comptable	463 383,43 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A ARGENTAN, le 19/04/2023.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	5 646	1 956	3 690	134
Fonds commercial (1)				
Autres	2 000		2 000	2 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 097	1 339	7 757	8 165
Installations techniques, matériel et outillage industriels				323
Autres	77 811	41 856	35 955	30 174
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	94 554	45 152	49 402	40 796
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 400		5 400	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	609 008	8 143	600 865	275 328
Autres créances	33 187		33 187	13 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	611 425		611 425	406 690
Charges constatées d'avance (3)	9 102		9 102	9 791
ACTIF CIRCULANT (II)	1 268 121	8 143	1 259 978	705 162
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 362 675	53 295	1 309 380	745 958
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 8 250)	8 250	7 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 165	15 875
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	788	788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	104 142	64 049
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	463 383	270 093
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	614 728	358 680
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	180 447	99 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 350
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 269	49 720
Dettes fiscales et sociales	343 224	230 313
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 712	373
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	694 652	387 278
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 309 380	745 958
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	694 652	387 278
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 920 492		1 920 492	1 578 783
Chiffres d'affaires nets	1 920 492		1 920 492	1 578 783
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 536	7 146
Autres produits			24	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 927 053	1 585 950
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			434 179	460 656
Impôts, taxes et versements assimilés			10 415	9 025
Salaires et traitements			602 140	518 541
Charges sociales			266 550	224 939
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 448	8 495
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 072	4 072
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			198	851
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 331 002	1 226 579
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			596 051	359 371
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			102	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			102	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 989	1 321
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			3 989	1 321
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-3 887	-1 321
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			592 163	358 049

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	415	320
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	661	320
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-661	-320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	128 119	87 636
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 927 154	1 585 950
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 463 771	1 315 856
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	463 383	270 093
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	3 741	1 272
(5) Dont Crédit-bail mobilier		1 195
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
- Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	-2 094	-2 760	666	24,13
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	2 094	2 760	- 666	-24,13
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	1 920 492	1 578 783	341 709	21,64
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 920 492	1 578 783	341 709	21,64
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	198 132	198 241	- 109	-0,05
Marge brute sur production (II)	1 722 361	1 380 542	341 819	24,76
Taux de marge brute sur production	89,68 %	87,44 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	1 724 455	1 383 302	341 153	24,66
Taux de marge brute globale	89,79 %	87,62 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	236 048	262 415	- 26 367	-10,05
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 488 407	1 120 887	367 520	32,79
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	77,50 %	71,00 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 415	9 025	1 390	15,40
- Salaires et traitements	602 140	518 541	83 599	16,12
- Charges sociales	266 550	224 939	41 611	18,50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	609 302	368 381	240 921	65,40
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	31,73 %	23,33 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 448	8 495	4 953	58,30
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	4 072	4 072		0,00
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	24	21	3	14,29
- Autres charges de gestion courante	198	851	- 653	-76,73
+ Transfert de charges d'exploitation	4 442	4 386	56	1,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	596 051	359 371	236 680	65,86
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	31,04 %	22,76 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	102		102	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	3 989	1 321	2 668	201,97
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	592 163	358 049	234 114	65,39
Résultat courant / chiffre d'affaires	30,83 %	22,68 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	415	320	95	29,69
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	246		246	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-661	-320	- 341	106,56
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	128 119	87 636	40 483	46,19
RESULTAT NET COMPTABLE	463 383	270 093	193 290	71,56
Résultat net / chiffre d'affaires	24,13 %	17,11 %		

Tableau des Emplois et des Ressources

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net comptable	463 383	270 093
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	13 448	8 495
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)		
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	246	
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	477 078	278 589
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		5 000
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports	375	
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)	22 290	
Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES RESSOURCES	499 743	283 589
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	22 301	30 662
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes	230 000	173 731
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	252 301	204 393
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	247 442	79 196

	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes	5 400		5 400
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	600 865	275 328	325 537
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	42 288	23 145	19 144
- Avances et acomptes reçus sur commandes		7 350	-7 350
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 269	49 720	21 548
- Autres dettes et produits constatés d'avance	623 383	330 208	293 175
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-46 099	-88 806	42 707
Disponibilités et VMP	611 425	406 690	204 735
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	611 425	406 690	204 735
FONDS DE ROULEMENT	565 326	317 884	247 442

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 309 380,40 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 463 383,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2023 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 446	4 200		7 646
Immobilisations corporelles	69 190	18 101	383	86 908
Immobilisations financières				
TOTAL	72 636	22 301	383	94 554

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 312	644		1 956
Immobilisations corporelles	30 528	12 804	136	43 195
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	31 840	13 448	136	45 152

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droits, brevets, licences, concessions	5 646	1 956	3 690	3 ans
Autres immos.incorpo	2 000	0	2 000	Non amortiss.
Ins gén agenc am const sur sol d'autrui	9 097	1 339	7 757	de 5 à 10 ans
Instal. et agencements divers	20 107	2 806	17 300	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 864	1 516	1 348	3 ans
Mat.bureau &informat	46 270	33 799	12 471	3 ans
Mobilier	8 571	3 735	4 836	de 5 à 10 ans
TOTAL	94 554	45 152	49 402	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 072	4 071			8 143
Comptes financiers					
TOTAL	4 072	4 071			8 143

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	651 297	651 297	
TOTAL	651 297	651 297	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	162 071 1 163
TOTAL	163 234

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	110	75,00	8 250
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	110	75,00	8 250

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	180 447	180 447		
Fournisseurs	71 269	71 269		
Dettes fiscales et sociales	343 224	343 224		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	99 712	99 712		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	694 652	694 652		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	3 989
Fournisseurs	16 466
Dettes fiscales et sociales	107 134
Autres dettes	93 592
TOTAL	221 181

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 920 492	100,00 %
TOTAL	1 920 492	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	596 051	129 268	466 783
Résultat financier	-3 887	-972	-2 915
Résultat exceptionnel	-661	-177	-484
Participation des salariés			
TOTAL	591 502	128 119	463 383

Rémunération des dirigeants
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 700
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 700

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	12