

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 : 2017 B 24304 Numéro SIREN : 832 858 773 Nom ou dénomination : 2A Leasing
--

Ce dépôt a été enregistré le 14/07/2023 sous le numéro de dépôt 53165

2A LEASING

Société par actions simplifiée au capital de 550 000 euros
Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 PARIS
832 858 773 RCS PARIS
(la « **Société** »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE **DU 30 JUIN 2023**

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT **de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -5 328 159 euros de la manière suivante :

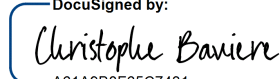
Perte de l'exercice : -5 328 159 euros

Report à nouveau antérieur : -14 508 977 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à -19 837 136 euros.

L'Associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

DocuSigned by:

A61A9B8F65C7431...

Certifié conforme
Le Président



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

2A LEASING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
2A LEASING
26 rue Cambacérès 75008 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

2A LEASING

26 rue Cambacérès 75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société 2A LEASING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2A LEASING 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 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Président 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 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 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.

Paris La Défense, le 30 juin 2023

KPMG SA

Isabelle
Bousquie

Signature numérique
de Isabelle Bousquie

Date : 2023.06.30

11:03:52 +02'00'

Isabelle BOUSQUIE

Associé

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	31/12/2022 Amort Prov	Net	31/12/2021 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage	186 281 695	70 951 848	115 329 847	137 740 588	-22 410 741
Autres immobilisations corporelles	20 174 654	2 427 270	17 747 384		17 747 384
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				4 228 194	-4 228 194
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	59 900		59 900	59 900	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	206 516 249	73 379 118	133 137 131	142 028 682	-8 891 551
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	7 750		7 750	7 750	
Clients et comptes rattachés	8 945 878	1 608 768	7 337 111	6 097 385	1 239 726
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	10 979		10 979		10 979
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 033 551		5 033 551	6 215 385	-1 181 834
. Autres	3 587 660		3 587 660	3 902 472	- 314 812
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	9 052 705		9 052 705	12 994 454	-3 941 749
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	26 638 523	1 608 768	25 029 755	29 217 446	-4 187 691
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	233 154 771	74 987 885	158 166 886	171 246 128	-13 079 242

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 550 000)	550 000	550 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-14 508 977	-11 846 270	-2 662 707
Résultat de l'exercice	-5 328 159	-2 662 706	-2 665 453
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	4 718 316	5 068 895	- 350 579
TOTAL (I)	-14 568 821	-8 890 082	-5 678 739
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires	21 536 261	25 128 597	-3 592 336
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 252 326	2 802 156	- 549 830
. Associés			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 215	18 113	39 102
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	35 962	17 601	18 361
. Etat, impôts sur les bénéfices	837 698	988 579	- 150 881
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 331 170	959 639	1 371 531
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 223	76 229	- 40 006
Dettes sur immobilisations	44 925	44 925	
Autres dettes	134 676 326	142 335 605	-7 659 279
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	10 927 601	7 764 601	3 163 000
TOTAL (IV)	172 735 707	180 136 046	-7 400 339
Ecart de conversion passif (V)		165	- 165
TOTAL PASSIF (I à V)	158 166 886	171 246 128	-13 079 242

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	31/12/2022 Total	31/12/2021 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	31 286 368	6 416 659	37 703 027	29 245 815	8 457 212	28,92
Chiffre d'affaires Net	31 286 368	6 416 659	37 703 027	29 245 815	8 457 212	28,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			2 388 660	925	2 387 735	N/S
			40 091 687	29 246 740	10 844 947	37,08
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			556 639	558 041	- 1 402	-0,25
Impôts, taxes et versements assimilés			178 641	109 995	68 646	62,41
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 490 855	22 917 633	9 573 222	41,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			709 788	352 792	356 996	101,19
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7	4	3	75,00
			33 935 930	23 938 465	9 997 465	41,76
RESULTAT EXPLOITATION			6 155 757	5 308 274	847 483	15,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés				2 288 409	-2 288 409	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			165		165	N/S
Produits nets sur cessions de VMP						
			165	2 288 409	-2 288 244	-99,99
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 103 652	7 928 596	1 175 056	14,82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			9 103 652	7 928 596	1 175 056	14,82
RESULTAT FINANCIER			-9 103 488	-5 640 187	-3 463 301	61,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-2 947 731	-331 912	-2 615 819	788,11

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-0			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 352 965	1 559 513	1 793 452	115,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	905 358	9 123	896 235	N/S
	4 258 322	1 568 637	2 689 685	171,47
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269 481	2 524	266 957	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 199 866	1 235 442	964 424	78,06
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	554 779	1 377 465	- 822 686	-59,72
	3 024 126	2 615 430	408 696	15,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 234 197	-1 046 794	2 280 991	217,90
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	3 614 625	1 284 000	2 330 625	181,51
Total des Produits	44 350 174	33 103 785	11 246 389	33,97
Total des charges	49 678 333	35 766 491	13 911 842	38,90
RESULTAT NET	-5 328 159	-2 662 706	-2 665 453	100,10

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 158 166 886,41 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 328 159,50 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Activité

La société a pour objet, en France et à l'étranger :

- La conclusion, l'exécution et la gestion de contrats de location financière de matériels, de machines, et de biens d'équipement tant mobiliers qu'immobiliers, à usage professionnel, quel qu'en soit la nature.
- L'acquisition, la détention, la gestion desdits matériels, machines et biens, et leur mise à disposition aux
- utilisateurs sous forme de location.
- La participation, directe ou indirecte, de la Société dans toutes opérations financières, immobilières ou mobilières ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ou à tout objet social similaire ou connexe pour autant que ces opérations aient été expressément autorisées par l'associé unique ou la collectivité des associés ;
- et plus généralement, toutes opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
1.1.	Mise en force	9
1.2.	Créances douteuses et abandon de créances	9
1.3.	Accord transactionnel	9
1.4.	Correction d'erreur	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	Principes Généraux	9
2.2.	Changements de méthode	9
2.3.	Immobilisations incorporelles et corporelles	10
2.4.	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	10
2.5.	Créances	10
2.6.	Reconnaissance des revenus	10
2.7.	Impôts sur les bénéfices	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	Etat des immobilisations	11
3.2.	Etat des amortissements	11
3.3.	Etat des provisions sur éléments d'Actifs	12
3.4.	Etat des échéances des créances	12
3.5.	Produits et avoirs à recevoir	13
3.6.	Composition du capital social	13
3.7.	Provisions règlementées	13
3.8.	Etat des échéances des dettes	14
3.9.	Charges à payer et avoirs à établir	14
3.10.	Charges et produits constatés d'avance	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires net	15
4.2.	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	Engagements financiers	16
5.2.	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	17
5.3.	Effectif moyen	17
5.4.	Honoraires des Commissaires aux Comptes	17
5.5.	Tableau des filiales et participations	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Mise en force

La société a mis en force au cours de l'exercice différents contrats pour un montant d'investissements global de 30 027 k€.

1.2. Créances douteuses et abandon de créances

Le preneur de différents contrats a été déclaré en liquidation judiciaire fin 2021.

La société a tiré les conséquences de ce fait et a :

- Vendu une partie des dits matériels pour un total de 291 k€ ;
- Fait évaluer les matériels dont elle est propriétaire. Ces actifs ont une valeur vénale de 839 k€ équivalente à leur valeur comptable ;
- Déprécier l'intégralité des loyers impayés figurant en créances douteuses d'un montant total hors taxe de 1 609 k€ ; la dotation aux provisions de l'exercice est de 709 k€ ;
- Constaté un abandon de créances au titre des sommes dues sur ces contrats de 1 609 k€. Cet abandon de créances est inscrit sur la ligne « Autres produits d'exploitation ».

1.3. Accord transactionnel

Au titre d'un contrat de location de matériel et suite à la défaillance de son client, la société a conclu en 2021 un accord financier avec le garant du contrat en vue de la cession du matériel et d'une indemnisation. Cet accord s'est dénoué en 2022 par la cession des matériels objets du contrat représentant une VNC de 1 540 k€ et une valeur de cession de 2 300 k€ incluant l'indemnité transactionnelle..

1.4. Correction d'erreur

Suite à une erreur d'estimation de l'impôt sur les sociétés dû en France au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la société a constaté une charge d'impôt sur les résultats de l'exercice 2022 de 800 k€. Cette charge est incluse sur la ligne « Impôt sur les bénéfices » du compte de résultat

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations.

La base amortissable est constituée du coût d'acquisition auquel s'ajoute les frais accessoires diminuée de la valeur résiduelle du bien.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée des contrats clients auxquelles elles sont rattachées. suivant les modes :

- Linéaire pour les matériels d'occasion ou dont la durée normale d'utilisation est inférieure à trois ans
- Dégressif pour les matériels neufs.,

Si la durée d'amortissement est différente de la durée d'usage fiscale, l'amortissement fiscal est limitée à l'amortissement calculé sur cette dernière durée.

Un amortissement dérogatoire est calculée si nécessaire sur la valeur résiduelle du bien.

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.5. Créances

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

Dans le cadre de la crise sanitaire Covid 19, la société a consenti des aménagements contractuels des loyers à percevoir durant cette période. Ces aménagements ont consisté en l'étalement des loyers de la période de crise sur la base de nouveaux échéanciers.

Les échéances ainsi reportées sont inscrites sous la rubrique « Autres créances ».

2.6. Reconnaissance des revenus

Les revenus sont reconnus de façon continue sur la durée des contrats.

Lorsqu'une différence apparait entre le rythme de facturation des loyers et la linéarisation des loyers sur durée des contrats, un produit constaté d'avance est enregistré.

2.7. Impôts sur les bénéfices

Nonobstant les amortissements non déductibles des biens immobilisées, la méthode de comptabilisation de l'impôt est dite de l'impôt exigible.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels	185 034 235		9 852 710		8 605 250	186 281 695
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport			20 174 654			20 174 654
Matériel de bureau, info, mobilier						
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes	4 228 194			4 228 194		
TOTAL	189 262 429		30 027 364	4 228 194	8 605 250	206 456 349
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	59 900					59 900
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL	59 900					59 900
TOTAL GENERAL	189 322 329		30 027 364	4 228 194	8 605 250	206 516 249

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels	47 293 647	30 063 585	6 405 384	70 951 848
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport		2 427 270		2 427 270
Matériel de bureau, info, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	47 293 647	32 490 855	6 405 384	73 379 118
TOTAL GENERAL	47 293 647	32 490 855	6 405 384	73 379 118

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	898 979	709 788		1 608 768
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	898 979	709 788		1 608 768

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 930 521	0	1 930 521
Autres créances clients	7 015 357	7 015 357	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	5 033 551	5 033 551	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers *	3 598 639	2 005 797	1 592 842
Charges constatées d'avance			
TOTAL	17 578 068	14 054 705	3 523 363
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

*Y compris 2 827 054 € au titre des loyers étalés dans le cadre de la crise sanitaire

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	760 605
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	760 605

3.6. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 500	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 500	100,00

3.7. Provisions réglementées

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 068 895	554 779	905 358	4 718 316
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	5 068 895	554 779	905 358	4 718 316

3.8. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	21 536 261	7 592 694	11 586 665	2 356 902
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	2 252 326	2 223 601		28 725
Fournisseurs et comptes rattachés	57 215	57 215		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 962	35 962		
Etat et autres collectivités publiques :	837 698	837 698		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 331 170	2 331 170		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 223	36 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 925	44 925		
Groupe et associés				
Autres dettes	134 676 326	36 285 085	96 944 266	1 446 975
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 927 601	10 927 601		
TOTAL GENERAL	172 735 707	60 372 173	108 530 931	3 832 602
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 164 293			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 751 411			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

3.9. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 584 927
Emprunts et dettes financières divers	2 223 601
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 000
Dettes fiscales et sociales	72 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	3 905 031

3.10. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation *		10 927 601
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		10 927 601

* Les produits constatés d'avance comprennent les loyers facturés au titre du 1er trimestre 2022 ainsi que les loyers déjà facturés et étalés sur la durée des contrats

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	37 703 027
TOTAL	37 703 027

Répartition par marché géographique	Montant
France	31 286 368
Etranger	6 416 659
TOTAL	37 703 027

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-2 947 731	3 256 853
Résultat exceptionnel (et participation)	1 234 197	357 773
Résultat comptable	-1 713 534	3 614 626

L'impôt constaté au cours de l'exercice comprend un complément d'impôt au titre de l'exercice précédent de 800 127 euros suite à une erreur d'estimation réalisée dans les comptes de l'exercice précédent.

5.2. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissement et Allègement de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	4 718 316
Autres :	
TOTAL	4 718 316
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	35 962
Amortissements non déductibles	18 006 503
Autres :	
TOTAL	18 042 465
Nature des différences temporaires :	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

5.3. Effectif moyen

La société n'emploie aucun salarié

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 425
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 425

5.5. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations						
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)						
IDINVEST SME	99,83	15 000	59 000		12 545 344	
INDUSTRIAL ASSETS SPAIN		-12 169	59 000		632 346	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)						
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations						
- Filiales non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						
- Participations non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						

Concernant les données de la filiale espagnole, il s'agit de données provisoires au 31/12/2022.

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	550 000	550 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	5 500	5 500	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	37 703 027	29 245 815	19 666 880	8 256 106	1 970 829
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	31 136 529	23 260 061	-4 743 835	4 215 415	1 171 922
c) Impôt sur les bénéfices	3 614 625	1 284 000	322 443		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	27 521 904	21 976 061	12 675 597	4 215 415	1 171 922
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-5 328 159	-2 662 706	-4 743 835	-5 814 481	-1 287 955
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 004	3 996	12 676	4 215	1 172
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-969	-484	-4 744	-5 814	-1 288
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)					