Désignation de l'entreprise : SAS ABI PROFILS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 78 467 | FB | 30 075 | FC | 108 542 | 76 053 |
| | Production vendue biens* | FD | 7 475 287 | FE | 838 006 | FF | 8 313 293 | 7 691 449 |
| | Production vendue services* | FG | 75 250 | FH | 13 972 | FI | 89 222 | 94 903 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 7 629 003 | FK | 882 053 | FL | 8 511 056 | 7 862 405 |
| | Production stockée* | | | | | FM | (163 476) | 26 544 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 12 954 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 79 000 | 39 582 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 24 018 | 24 159 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 8 450 598 | 7 965 644 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 80 345 | 43 845 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 3 715 592 | 3 946 171 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 93 204 | (276 491) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 960 291 | 1 895 868 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 85 767 | 96 697 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 238 523 | 1 099 173 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 400 696 | 364 475 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 174 461 | 203 940 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 7 748 878 | 7 373 676 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 701 720 | 591 969 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 7 674 | 16 395 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 7 674 | 16 395 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 1 272 | 2 978 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 1 272 | 2 978 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 6 401 | 13 417 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 708 122 | 605 386 |

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS ABI PROFILS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 29 100 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 29 100 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 25 100 | 70 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 61 161 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 100 000 | 80 000 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 186 261 | 80 070 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (157 161) | (80 070) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 64 927 | 101 952 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 8 487 372 | 7 982 040 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 8 001 338 | 7 558 676 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 486 034 | 423 364 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT*

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 79 000 | 39 582 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 — obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 — dont cotisations Madelin A7 | | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe | 186 261 | 29 100 |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

13

# AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Désignation de l'entreprise : SAS ABI PROFILS — Néant [X] *

## A ELÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | | Montant net des plus-values réalisées* | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | Imposition répartie | | | | |
| | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI) | | | | |
| | **TOTAL 1** | | | | |

| | Imposition répartie | | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant anté-rieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | sur 3 ans au titre de | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de : | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | | N-3 | | | | |
| | | N-4 | | | | |
| | | N-5 | | | | |
| | | N-6 | | | | |
| | | N-7 | | | | |
| | | N-8 | | | | |
| | | N-9 | | | | |
| | **TOTAL 2** | | | | | |

## B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant anté-rieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT*

Cegid Quadra

# ABI PROFILS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ABI PROFILS

ZI de Chavanon
43120 MONISTROL SUR LOIRE
*Ce rapport contient 14 pages*



EC DE CAROLIS

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste mentionnée à l'article L.822-1 du Code de Commerce
Zi du Château de l'Isle - 4, rue Jacques Monod – 69320 Feyzin

**ABI PROFILS**

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €
Siège social : ZI de Chavanon- 43120 MONISTROL SUR LOIRE
500 061 718 RCS Le Puy en Velay

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associée unique,

**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 ABI PROFILS 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 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.

La société valorise ses stocks selon les modalités décrites dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence et apprécié le caractère approprié des méthodes retenues. Nous nous sommes assurés de l'application des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique.

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 la loi.

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 adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

**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.

Feyzin, le 21 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
**E.C. DE CAROLIS**

Marie-Laure de CAROLIS



Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste mentionnée à l'article L.822-1 du Code de Commerce
Zi du Château de l'Isle - 4, rue Jacques Monod – 69320 Feyzin

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 50 000 | | 50 000 | 50 000 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 1 665 669 | 1 407 387 | 258 281 | 404 923 | 146 642- | 36.21- |
| | Autres immobilisations corporelles | 129 295 | 46 428 | 82 868 | 109 455 | 26 587- | 24.29- |
| | Immobilisations en cours | 105 280 | | 105 280 | | 105 280 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 25 312 | | 25 312 | 25 312 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 750 | | 750 | 750 | | |
| | **Total II** | 1 976 306 | 1 453 815 | 522 491 | 590 440 | 67 949- | 11.51- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 820 077 | | 820 077 | 913 280 | 93 204- | 10.21- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 122 454 | | 122 454 | 285 930 | 163 476- | 57.17- |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 77 850 | | 77 850 | | 77 850 | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 250 106 | 6 120 | 1 243 986 | 1 464 639 | 220 653- | 15.07- |
| | Autres créances | 184 288 | | 184 288 | 92 883 | 91 404 | 98.41 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 170 000 | | 170 000 | 170 000 | | |
| | Disponibilités | 1 230 282 | | 1 230 282 | 1 431 602 | 201 319- | 14.06- |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 6 231 | | 6 231 | 9 394 | 3 164- | 33.68- |
| | **Total III** | 3 861 287 | 6 120 | 3 855 167 | 4 367 728 | 512 561- | 11.74- |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 5 837 593 | 1 459 935 | 4 377 659 | 4 958 168 | 580 510- | 11.71- |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 000 000 ) | 1 000 000 | 1 000 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 100 000 | 100 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | 426 883 | 426 883- | 100.00- |
| | Report à nouveau | 507 304 | 551 058 | 43 754- | 7.94- |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 486 034 | 423 364 | 62 670 | 14.80 |
| | Subventions d'investissement | 116 400 | 145 500 | 29 100- | 20.00- |
| | Provisions réglementées | 180 000 | 80 000 | 100 000 | 125.00 |
| | **Total I** | 2 389 738 | 2 726 804 | 337 066- | 12.36- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | 225 782 | 256 573 | 30 791- | 12.00- |
| | **Total II** | 225 782 | 256 573 | 30 791- | 12.00- |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 61 194 | 203 692 | 142 499- | 69.96- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 211 442 | 1 308 968 | 97 527- | 7.45- |
| | Dettes fiscales et sociales | 464 023 | 450 330 | 13 692 | 3.04 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 25 480 | 11 800 | 13 680 | 115.94 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 762 138 | 1 974 791 | 212 653- | 10.77- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 4 377 659 | 4 958 168 | 580 510- | 11.71- |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 762 138 | 1 913 617 | | |



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023 6/14

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 78 467 | 30 075 | 108 542 | 76 053 | 32 490 | 42.72 |
| Production vendue de biens | 7 475 287 | 838 006 | 8 313 293 | 7 691 449 | 621 843 | 8.08 |
| Production vendue de services | 75 250 | 13 972 | 89 222 | 94 903 | 5 682- | 5.99- |
| **Chiffre d'affaires NET** | 7 629 003 | 882 053 | 8 511 056 | 7 862 405 | 648 651 | 8.25 |
| Production stockée | | | 163 476- | 26 544 | 190 020- | 715.86- |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 12 954 | 12 954- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 79 000 | 39 582 | 39 418 | 99.58 |
| Autres produits | | | 24 018 | 24 159 | 140- | 0.58- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 8 450 598 | 7 965 644 | 484 954 | 6.09 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 80 345 | 43 845 | 36 500 | 83.25 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 3 715 592 | 3 946 171 | 230 578- | 5.84- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 93 204 | 276 491- | 369 695 | 133.71 |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 960 291 | 1 895 868 | 64 423 | 3.40 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 85 767 | 96 697 | 10 929- | 11.30- |
| Salaires et traitements | | | 1 238 523 | 1 099 173 | 139 350 | 12.68 |
| Charges sociales | | | 400 696 | 364 475 | 36 221 | 9.94 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 174 461 | 203 940 | 29 479- | 14.45- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 7 748 878 | 7 373 676 | 375 203 | 5.09 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 701 720 | 591 969 | 109 752 | 18.54 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 7 674 | 16 395 | 8 722- | 53.20- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 7 674 | 16 395 | 8 722- | 53.20- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 272 | 2 978 | 1 706- | 57.28- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 1 272 | 2 978 | 1 706- | 57.28- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 6 401 | 13 417 | 7 016- | 52.29- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 708 122 | 605 386 | 102 736 | 16.97 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 29 100 | | 29 100 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 29 100 | | 29 100 | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 25 100 | 70 | 25 030 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 61 161 | | 61 161 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 100 000 | 80 000 | 20 000 | 25.00 |
| **Total VIII** | 186 261 | 80 070 | 106 191 | 132.62 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 157 161- | 80 070- | 77 091- | 96.28- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 64 927 | 101 952 | 37 025- | 36.32- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 8 487 372 | 7 982 040 | 505 332 | 6.33 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 8 001 338 | 7 558 676 | 442 662 | 5.86 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 486 034 | 423 364 | 62 670 | 14.80 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 377 658.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 511 056.21 Euros et dégageant un bénéfice de 486 034.01 Euros.

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

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

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par 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, 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.

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.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 71 293 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 770 620 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 209 508 | | |
| Matériel de transport | 42 880 | | 59 400 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 023 | | 2 993 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 105 280 |
| TOTAL | 2 047 030 | | 167 673 |
| Autres titres immobilisés | 25 312 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 750 | | |
| TOTAL | 26 062 | | |
| TOTAL GENERAL | 2 144 385 | | 167 673 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 21 293 | 50 000 | 50 000 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 104 951 | 1 665 669 | 1 665 669 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 209 508 | | |
| Matériel de transport | | | 102 280 | 102 280 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 27 015 | 27 015 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 105 280 | 105 280 |
| TOTAL | | 314 459 | 1 900 244 | 1 900 244 |
| Autres titres immobilisés | | | 25 312 | 25 312 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 750 | 750 |
| TOTAL | | | 26 062 | 26 062 |
| TOTAL GENERAL | | 335 751 | 1 976 306 | 1 976 306 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 21 293 | | 21 293 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 365 697 | 140 353 | 98 662 | 1 407 387 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 133 576 | 21 060 | 154 636 | |
| Matériel de transport | 9 357 | 12 829 | | 22 186 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 023 | 219 | | 24 242 |
| TOTAL | 1 532 652 | 174 461 | 253 298 | 1 453 815 |
| TOTAL GENERAL | 1 553 945 | 174 461 | 274 591 | 1 453 815 |



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 140 353 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 21 060 | | | | |
| Matériel de transport | 12 829 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 219 | | | | |
| TOTAL | 174 461 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 174 461 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions réglementées** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Hausse des prix | 80 000 | 100 000 | | | 180 000 |
| TOTAL | 80 000 | 100 000 | | | 180 000 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 6 120 | | | | 6 120 |
| TOTAL | 6 120 | | | | 6 120 |
| TOTAL GENERAL | 86 120 | 100 000 | | | 186 120 |
| **Dont dotations et reprises exceptionnelles** | | 100 000 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 750 | | 750 |
| Clients douteux ou litigieux | 7 344 | | 7 344 |
| Autres créances clients | 1 242 762 | 1 242 762 | |
| Impôts sur les bénéfices | 74 289 | 74 289 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 99 553 | 99 553 | |
| Débiteurs divers | 10 446 | 10 446 | |
| Charges constatées d'avance | 6 231 | 6 231 | |
| TOTAL | 1 441 375 | 1 433 281 | 8 094 |



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 20 | 20 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 61 174 | 61 174 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 211 442 | 1 211 442 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 225 477 | 225 477 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 134 837 | 134 837 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 31 396 | 31 396 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 72 312 | 72 312 | | |
| Autres dettes | 25 480 | 25 480 | | |
| TOTAL | 1 762 138 | 1 762 138 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 142 465 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales | 11.1111 | 100 000 | | 10 000 | 90 000 |

L'assemblée générale du 21/11/2022 a décidé de réduire le capital de 100000€ pour le ramener à 900000€ par voie de rachat de 10000 actions de 10€ puis d'augmenter le capital de 100000€ par incorporation des autres réserves et du report à nouveau pour le ramener à 1000000€.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 4 346 |
| Total | 4 346 |



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 20 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 505 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 498 |
| Autres dettes | 16 659 |
| Total | 779 322 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 6 231 |
| Total | 6 231 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Employés | 9 |
| Ouvriers | 20 |
| Total | 31 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 61 174 |
| Total | 61 174 |

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 61 174
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/07/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| | | 54 725 |
| Engagement total | | 54 725 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière 1.5%
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.77%



EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
21/06/2023

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 377 658.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 511 056.21 Euros et dégageant un bénéfice de 486 034.01 Euros.

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

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

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par 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, 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.

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.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 71 293 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 770 620 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 209 508 | | |
| Matériel de transport | 42 880 | | 59 400 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 023 | | 2 993 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 105 280 |
| TOTAL | 2 047 030 | | 167 673 |
| Autres titres immobilisés | 25 312 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 750 | | |
| TOTAL | 26 062 | | |
| TOTAL GENERAL | 2 144 385 | | 167 673 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 21 293 | 50 000 | 50 000 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 104 951 | 1 665 669 | 1 665 669 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 209 508 | | |
| Matériel de transport | | | 102 280 | 102 280 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 27 015 | 27 015 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 105 280 | 105 280 |
| TOTAL | | 314 459 | 1 900 244 | 1 900 244 |
| Autres titres immobilisés | | | 25 312 | 25 312 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 750 | 750 |
| TOTAL | | | 26 062 | 26 062 |
| TOTAL GENERAL | | 335 751 | 1 976 306 | 1 976 306 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 21 293 | | 21 293 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 365 697 | 140 353 | 98 662 | 1 407 387 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 133 576 | 21 060 | 154 636 | |
| Matériel de transport | 9 357 | 12 829 | | 22 186 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 023 | 219 | | 24 242 |
| TOTAL | 1 532 652 | 174 461 | 253 298 | 1 453 815 |
| TOTAL GENERAL | 1 553 945 | 174 461 | 274 591 | 1 453 815 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 140 353 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 21 060 | | | | |
| Matériel de transport | 12 829 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 219 | | | | |
| TOTAL | 174 461 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 174 461 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions réglementées** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Hausse des prix | 80 000 | 100 000 | | | 180 000 |
| TOTAL | 80 000 | 100 000 | | | 180 000 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 6 120 | | | | 6 120 |
| TOTAL | 6 120 | | | | 6 120 |
| TOTAL GENERAL | 86 120 | 100 000 | | | 186 120 |
| **Dont dotations et reprises** exceptionnelles | | 100 000 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 750 | | 750 |
| Clients douteux ou litigieux | 7 344 | | 7 344 |
| Autres créances clients | 1 242 762 | 1 242 762 | |
| Impôts sur les bénéfices | 74 289 | 74 289 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 99 553 | 99 553 | |
| Débiteurs divers | 10 446 | 10 446 | |
| Charges constatées d'avance | 6 231 | 6 231 | |
| TOTAL | 1 441 375 | 1 433 281 | 8 094 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 20 | 20 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 61 174 | 61 174 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 211 442 | 1 211 442 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 225 477 | 225 477 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 134 837 | 134 837 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 31 396 | 31 396 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 72 312 | 72 312 | | |
| Autres dettes | 25 480 | 25 480 | | |
| TOTAL | 1 762 138 | 1 762 138 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 142 465 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales | 11.1111 | 100 000 | | 10 000 | 90 000 |

L'assemblée générale du 21/11/2022 a décidé de réduire le capital de 100000€ pour le ramener à 900000€ par voie de rachat de 10000 actions de 10€ puis d'augmenter le capital de 100000€ par incorporation des autres réserves et du report à nouveau pour le ramener à 1000000€.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 4 346 |
| Total | 4 346 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 20 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 505 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 498 |
| Autres dettes | 16 659 |
| Total | 779 322 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 6 231 |
| Total | 6 231 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Employés | 9 |
| Ouvriers | 20 |
| Total | 31 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 61 174 |
| Total | 61 174 |

## Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 61 174
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/07/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| | | 54 725 |
| Engagement total | | 54 725 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière 1.5%
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.77%

## Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 90 000 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 4 891 474 | 5 335 501 | 5 946 766 | 7 862 405 | 8 511 056 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 230 515 | 446 231 | 612 897 | 809 255 | 825 422 |
| Impôts sur les bénéfices | 35 795- | 63 159 | 56 144 | 101 952 | 64 927 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 172 059 | 237 510 | 310 929 | 423 364 | 486 034 |
| Résultat distribué | | | | 894 000 | |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 2.66 | 3.83 | 5.57 | 7.07 | 8.45 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 1.72 | 2.38 | 3.11 | 4.23 | 5.40 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | 8.94 | |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 26 | 27 | 29 | | 31 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 784 162 | 859 536 | 935 623 | 1 099 173 | 1 238 523 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 248 205 | 274 880 | 303 739 | 364 475 | 400 696 |

**ABI PROFILS**
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.000.000 €**
**SIEGE SOCIAL : ZI de Chavanon**
**43120 MONISTROL SUR LOIRE**
**500 061 718 RCS LE PUY EN VELAY**

---

**COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

---

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**Société G.I.C.H.**
**M. Guy CHANTEGRAILLE**



# BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS ABI PROFILS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZI CHAVANON 43120 MONISTROL SUR LOIRE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 50006171800028 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31122022 Net 3 | N-1 31122021 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 50 000 | AI | 50 000 | 50 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 665 669 | AS | 1 407 387 | 258 281 | 404 923 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 129 295 | AU | 46 428 | 82 868 | 109 455 |
| | Immobilisations en cours | AV | 105 280 | AW | | 105 280 | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 25 312 | BE | | 25 312 | 25 312 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 750 | BI | | 750 | 750 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 976 306 | BK | 1 453 815 | 522 491 | 590 440 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | 820 077 | BM | | 820 077 | 913 280 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 122 454 | BS | | 122 454 | 285 930 |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 77 850 | BW | | 77 850 | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 250 106 | BY | 6 120 | 1 243 986 | 1 464 639 |
| | Autres créances (3) | BZ | 184 288 | CA | | 184 288 | 92 883 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 170 000 | CE | | 170 000 | 170 000 |
| | Disponibilités | CF | 1 230 282 | CG | | 1 230 282 | 1 431 602 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 6 231 | CI | | 6 231 | 9 394 |
| | TOTAL (III) | CJ | 3 861 287 | CK | 6 120 | 3 855 167 | 4 367 728 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 5 837 593 | 1A | 1 459 935 | 4 377 659 | 4 958 168 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 7 344

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2

# BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABI PROFILS — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000) | DA | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 100 000 | 100 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | 426 883 |
| | Report à nouveau | DH | 507 304 | 551 058 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 486 034 | 423 364 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 116 400 | 145 500 |
| | Provisions réglementées * | DK | 180 000 | 80 000 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 2 389 738 | 2 726 804 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | 225 782 | 256 573 |
| | **TOTAL (II)** | DO | 225 782 | 256 573 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 61 194 | 203 692 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 211 442 | 1 308 968 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 464 023 | 450 330 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 25 480 | 11 800 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 762 138 | 1 974 791 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 4 377 659 | 4 958 168 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 762 138 | 1 913 617 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

**ABI PROFILS**
**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 000 000 EUROS**
**SIÈGE SOCIAL : ZI DE CHAVANON, 43120 MONISTROL SUR LOIRE**
**500 061 718 RCS LE PUY EN VELAY**

---

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

---

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**

**De l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 486 034,01 € de la manière suivante :

- A l'associée unique, à titre de dividende, la somme de : .....300.000,00 €
- Aux comptes « Autres Réserves », le solde soit la somme de : .....186.034,01 €

Total égal au résultat de l'exercice : .....486.034,01 €

Le paiement des dividendes sera effectué dès l'issue de l'assemblée.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

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 300 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement

payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

| **Distributions globales mises en paiement** | | |
|---|---|---|
| **Date de l'assemblée** | **Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI** | **Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI** |
| 30/06/2022 | 0 € | 470.000,00 |
| 09/06/2021 | 0€ | 200.000,00 € |
| 31/07/2020 | NÉANT | NÉANT |

Certifiée conforme

Pour la société GICH

Monsieur Guy CHANTEGRAILLE

GC