

SARL ATM ASSURANCES

Courtage en Assurances

Avenue Adam Puskaric

13590 MEYREUIL

ETATS FINANCIERS
du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Signé électroniquement le 05/09/2023 par
THIERRY ALLOPEAU

 Signed with
universign

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 660 545		1 660 545	1 940 496
	Montant net du chiffre d'affaires	1 660 545		1 660 545	1 940 496
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 490	11 812
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 401	16 595
	Autres produits			58 395	40 427
	Total des produits d'exploitation (1)			1 755 830	2 009 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			532 141	494 156
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 400	76 527
	Salaires et traitements			722 957	720 940
	Charges sociales du personnel			190 692	196 574
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 913	9 164
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			18 147	6 245
	Total des charges d'exploitation (2)			1 544 249	1 503 605
RESULTAT D'EXPLOITATION				211 581	505 725

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		211 581	505 725
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 393	346
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		11 393	346
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 196	21 251
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		27 196	21 251
RESULTAT FINANCIER		(15 803)	(20 905)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		195 778	484 820
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		47 937	127 505
TOTAL DES PRODUITS		1 767 223	2 009 675
TOTAL DES CHARGES		1 619 382	1 652 360
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 841	357 315

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

21 101

A.T.M.
Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros
Siège social : 3 avenue Adam Puskaric Côté Village
13590 MEYREUIL

441 989 795 RCS Aix en Provence

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2023**

**PROPOSITION DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 147 840,87 euros de la manière suivante :

Au compte "autres réserves"

147 840,87 euros

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus distribués
Année N-1	360 000 €	
Année N-2	500 000 €	
Année N-3	1 000 000 €	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

SARL ATM ASSURANCES

Courtage en Assurances

Avenue Adam Puskaric

13590 MEYREUIL

ETATS FINANCIERS
du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Signé électroniquement le 05/09/2023 par
THIERRY ALLOPEAU

 Signed with
universign

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 087 948** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 767 223** euros et un total **charges** de **1 619 382** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 841** euros.

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes annuels, l'évolution de la situation économique française liée au contexte inflationniste notamment des matières premières et de l'énergie et aux conséquences du conflit militaire russo-ukrainienne n'a pas été jugée par la direction comme remettant en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Faits significatifs postérieurs à la date de clôture

Les faits évoqués ci-avant ne permettent pas de se prononcer à la date d'arrêté des comptes sur l'évolution de l'activité de la structure.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Intégration Fiscale

La Société ATM ASSURANCES fait partie d'un groupe formé d'elle-même et de la SC THYALL qui en est la société mère.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale.

La convention d'intégration concernant la répartition de l'impôt sur les sociétés est la suivante :

§ les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale,

§ les économies d'impôt réalisées par le Groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme une simple économie de trésorerie,

§ les économies réalisées par le Groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère, mais sont constatées en produits ou en charges.

Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 66 361 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2021
- Taux d'actualisation : 2 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Convention collective : Assurances (cabinet de courtage d'assurances et/ou de réassurances)

- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

- Table de mortalité : INSEE 2016-2018 - données prov

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 62 ans pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 62 ans pour la catégorie : Employé administratif

- 62 ans pour la catégorie : Cadres

- Progression de salaires

- 2% Constant pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 2% Constant pour la catégorie : Employé administratif

- 2% Constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de rotation

- 2 % constant pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 2 % constant pour la catégorie : Employé administratif

- 2 % constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de charges sociales patronales

- 40 % pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 40 % pour la catégorie : Employé administratif

- 40 % pour la catégorie : Cadres

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	51 628					51 628
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 628					51 628
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 891					11 891
	Instal., agencement, aménagement divers	135 351		1 148			136 499
	Matériel de transport	19 165					19 165
	Matériel de bureau, mobilier	119 606		1 679		580	120 705
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 013		2 827		580	288 260
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200					200
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 599		1 055			16 654
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 799		1 055			16 854
TOTAL		353 440		3 882		580	356 742

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 628			51 628
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 628			51 628
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 891			11 891
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	118 778	8 469		127 247
	Matériel de transport	19 165			19 165
	Matériel de bureau, mobilier	118 932	444	580	118 796
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	268 766	8 913	580	277 100
TOTAL		320 394	8 913	580	328 727

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 654	16 654	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	230 124	230 124	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	967	967	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	194	194	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	27 217	27 217	
	Charges constatées d'avances	6 462	6 462	
TOTAL DES CREANCES		281 617	281 617	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 793	1 004 793		
	Personnel et comptes rattachés	46 483	46 483		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 587	50 587		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 816	16 816		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 968 456	2 968 456		
	Autres dettes	98 737	98 737		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	171 430	171 430		
TOTAL DES DETTES		4 357 303	4 357 303		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		213 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		132 251
<i>Fournisseurs fact. non parv.</i>	<i>132 251</i>	
Dettes fiscales et sociales		80 790
<i>Dettes prov. congés payés</i>	<i>42 766</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>3 708</i>	
<i>Charges sociales s/ congés</i>	<i>19 071</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>2 196</i>	
<i>Taxe sur les salaires à payer</i>	<i>4 901</i>	
<i>Formation continue à payer</i>	<i>8 149</i>	

SARL ATM ASSURANCES

Courtage en Assurances

Avenue Adam Puskaric

13590 MEYREUIL

ETATS FINANCIERS
du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Signé électroniquement le 05/09/2023 par
THIERRY ALLOPEAU

 Signed with
universign

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 628	51 628		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 891	11 891		
	Autres immobilisations corporelles	276 370	265 209	11 161	17 247
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200		200	200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 654		16 654	15 599
TOTAL (II)		356 742	328 727	28 015	33 046
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	227 939		227 939	227 004
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	230 124		230 124	239 506
	Autres créances	28 377		28 377	36 404
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 567 032		5 567 032	5 461 611
	Charges constatées d'avance	6 462		6 462	8 856
	TOTAL (III)	6 059 934		6 059 934	5 973 382
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 416 676	328 727	6 087 948	6 006 428
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				16 654	15 599
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 281 804	1 284 490
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	147 841	357 315
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 654 645	1 866 804
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 968 456	2 526 987
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	76 000	50 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 793	1 164 753
	Dettes fiscales et sociales	113 886	167 510
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	98 737	148 046
	Produits constatés d'avance (1)	171 430	82 327
	Total des dettes	4 433 303	4 139 624
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 087 948	6 006 428
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147 840,87	357 314,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 357 303	4 089 624
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ATM

SARL au capital de 200 000 €

**Siège social : Côté Village - Avenue Adam Puskaric
13590 MEYREUIL**

RCS AIX EN PROVENCE : 441 989 795

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

Exercice clos au 31/12/2022



**Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique**

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL ATM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 SARL ATM 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous n'avons pas relevé d'élément susceptible de justifier un commentaire particulier de notre part sur les méthodes d'évaluation retenues dans le cadre de l'établissement des comptes clos le 31 décembre 2021.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 SARL ATM 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 Gérant.

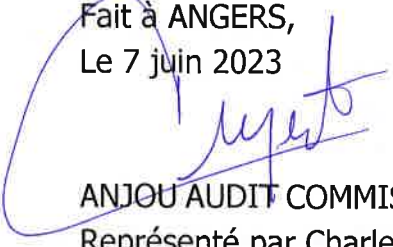
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ANGERS,
Le 7 juin 2023



ANJOU AUDIT COMMISSARIAT,
Représenté par Charles PRIGENT
Commissaire aux comptes

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 628	51 628		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 891	11 891		
	Autres immobilisations corporelles	276 370	265 209	11 161	17 247
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200		200	200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 654		16 654	15 599
TOTAL (II)		356 742	328 727	28 015	33 046
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	227 939		227 939	227 004
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	230 124		230 124	239 506
	Autres créances	28 377		28 377	36 404
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 567 032		5 567 032	5 461 611
	Charges constatées d'avance	6 462		6 462	8 856
	TOTAL (III)	6 059 934		6 059 934	5 973 382
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 416 676	328 727	6 087 948	6 006 428
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				16 654	15 599
(3) dont créances à plus d'un an					

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 000	5 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 281 804	1 284 490
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	147 841	357 315
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 654 645	1 866 804
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 968 456	2 526 987
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	76 000	50 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 793	1 164 753
	Dettes fiscales et sociales	113 886	167 510
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	98 737	148 046
	Produits constatés d'avance (1)	171 430	82 327
	Total des dettes	4 433 303	4 139 624
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 087 948	6 006 428
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147 840,87	357 314,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 357 303	4 089 624
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT
 Commissaire aux Comptes
 7 rue Rangeard
 49100 ANGERS
 Tél. : 02 41 72 94 90
 anjou.audit@orange.fr

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 660 545		1 660 545	1 940 496
	Montant net du chiffre d'affaires	1 660 545		1 660 545	1 940 496
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 490	11 812
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 401	16 595
	Autres produits			58 395	40 427
	Total des produits d'exploitation (1)			1 755 830	2 009 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			532 141	494 156
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 400	76 527
	Salaires et traitements			722 957	720 940
	Charges sociales du personnel			190 692	196 574
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 913	9 164
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			18 147	6 245
	Total des charges d'exploitation (2)			1 544 249	1 503 605
RESULTAT D'EXPLOITATION				211 581	505 725

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		211 581	505 725
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 393	346
	Total des produits financiers	11 393	346
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 196	21 251
	Total des charges financières	27 196	21 251
RESULTAT FINANCIER		(15 803)	(20 905)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		195 778	484 820
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		47 937	127 505
TOTAL DES PRODUITS		1 767 223	2 009 675
TOTAL DES CHARGES		1 619 382	1 652 360
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 841	357 315

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

21 101

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 087 948 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 767 223 euros** et un total **charges de 1 619 382 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 147 841 euros**.

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes annuels, l'évolution de la situation économique française liée au contexte inflationniste notamment des matières premières et de l'énergie et aux conséquences du conflit militaire russo-ukrainienne n'a pas été jugée par la direction comme remettant en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Faits significatifs postérieurs à la date de clôture

Les faits évoqués ci-avant ne permettent pas de se prononcer à la date d'arrêté des comptes sur l'évolution de l'activité de la structure.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Intégration Fiscale

La Société ATM ASSURANCES fait partie d'un groupe formé d'elle-même et de la SC THYALL qui en est la société mère.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale.

La convention d'intégration concernant la répartition de l'impôt sur les sociétés est la suivante :

§ les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale,

§ les économies d'impôt réalisées par le Groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme une simple économie de trésorerie,

§ les économies réalisées par le Groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère, mais sont constatées en produits ou en charges.

Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 66 361 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2021
- Taux d'actualisation : 2 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Convention collective : Assurances (cabinet de courtage d'assurances et/ou de réassurances)

- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

- Table de mortalité : INSEE 2016-2018 - données prov

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 62 ans pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 62 ans pour la catégorie : Employé administratif

- 62 ans pour la catégorie : Cadres

- Progression de salaires

- 2% Constant pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 2% Constant pour la catégorie : Employé administratif

- 2% Constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de rotation

- 2 % constant pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 2 % constant pour la catégorie : Employé administratif

- 2 % constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de charges sociales patronales

- 40 % pour la catégorie : Profession intermédiaire

- 40 % pour la catégorie : Employé administratif

- 40 % pour la catégorie : Cadres

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	51 628					51 628
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 628					51 628
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 891					11 891
	Instal., agencement, aménagement divers	135 351		1 148			136 499
	Matériel de transport	19 165					19 165
	Matériel de bureau, mobilier	119 606		1 679		580	120 705
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		286 013		2 827		580	288 260
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200					200
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 599		1 055			16 654
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 799		1 055			16 854
TOTAL		353 440		3 882		580	356 742

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 628			51 628
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 628			51 628
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 891			11 891
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	118 778	8 469		127 247
	Matériel de transport	19 165			19 165
	Matériel de bureau, mobilier	118 932	444	580	118 796
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	268 766	8 913	580	277 100
TOTAL		320 394	8 913	580	328 727

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT
 Commissaire aux Comptes
 7 rue Rangeard
 49100 ANGERS
 Tél. : 02 41 72 94 90
 anjou.audit@orange.fr

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS RELEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS RELEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 654	16 654	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	230 124	230 124	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	967	967	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	194	194	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	27 217	27 217	
	Charges constatées d'avances	6 462	6 462	
TOTAL DES CREANCES		281 617	281 617	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 793	1 004 793		
	Personnel et comptes rattachés	46 483	46 483		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 587	50 587		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 816	16 816		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 968 456	2 968 456		
	Autres dettes	98 737	98 737		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	171 430	171 430		
TOTAL DES DETTES		4 357 303	4 357 303		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	7 500,00	26,6667	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 500,00	26,6667	200 000,00

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		16	

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		16 106
Autres créances		16 106
<i>Fournisseurs - avoir à recev.</i>	3 100	
<i>Produits à recevoir</i>	967	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	194	
<i>Produits à recevoir</i>	799	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	11 047	

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 000				5 000
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 284 490	1 201 766		(1 204 452)	1 281 804
Report à nouveau		(844 452)		844 452	
Résultat de l'exercice	357 315	(357 315)		147 841	147 841
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 866 804			(212 159)	1 654 645

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 866 804

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 866 804

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (212 159)

ANJOU AUDIT COMMISSARIAT

Commissaire aux Comptes

7 rue Rangeard

49100 ANGERS

Tél. : 02 41 72 94 90

anjou.audit@orange.fr