

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES
Société par Actions Simplifiée au capital de 228 673,53 Euros
Siège social : Avenue Bade Wurtemberg, 57380 FAULQUEMONT
422887489 RCS METZ

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 JUIN 2023

L'an deux mil vingt-trois,

Le 29 juin,

LA SOUSSIGNEE,

Anne Palanque, Co-Gérante de la société :

Aalberts France, Société à Responsabilité Limitée au capital de 30 000 000 Euros, ayant son siège social 73, rue François Mermet, 69160 Tassin la Demi-Lune, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 414 121 319

Associée unique de la société Aalberts Surface Technologies, société par actions simplifiée au capital de 228 673,53 euros divisé en 15 000 actions de quinze euros et vingt-quatre centimes de valeur nominale chacune, dont le siège social est situé avenue Bade Wurtemberg – 57380 Faulquemont, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Metz sous le n° 422 887 489, titulaire en tant que telle de la totalité des 15 000 actions de 15,24 euros de valeur nominale chacune composant le capital de la Société,

A été invité à délibérer par un acte sous seing privé au siège social de la société COMAP sis Villeurbanne, Parkview, 77-79 Bld de la Bataille de Stalingrad,

I – A préalablement exposé ce qui suit :

La société Aalberts Surface Technologies GmbH, Présidente non associée de la société Aalberts Surface Technologies a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, dans les délais légaux, à la disposition du Commissaire aux comptes.

Le Commissaire aux comptes titulaire, a été préalablement avisée des présentes.

La société Aalberts France, Associée unique, a pris connaissance des documents suivants :

- l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et les annexes arrêtés au 31 décembre 2022
- le rapport de gestion du Président de la Société sur les compte 2022,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

- le texte des projets de décisions soumis à l'adoption de l'Associée unique, - les statuts de la société.

II - A pris les décisions suivantes

Après lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, l'Associée unique a adopté les décisions suivantes relatives à l'ordre du jour ci-après :

- Présentation du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président de la Société,
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé.

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président de la Société et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associée unique, en application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, approuve le montant des dépenses ou charges de la nature de celles visées l'article 39-4 du même code qui s'est élevé à 15.690 € et qui a entraîné un impôt supplémentaire de 3.922 €.

En conséquence, elle donne à la société Aalberts Surface Technologies Group France, quitus entier, définitif et sans réserve de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide, conformément à la proposition du Président d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à la somme de 630 029 € en totalité au poste "autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique constate que des distributions de dividendes sont intervenues au cours des trois derniers exercices comme suit :

Exercice	Total dividendes	Dividende/action	Soumis abattement 40%*	Non soumis abattement 40%
31/12/2019	0 €	0,00 €	0,00 €	
31/12/2020	0 €	0,00 €	0,00 €	
31/12/2021	0 €	0,00 €	0,00 €	

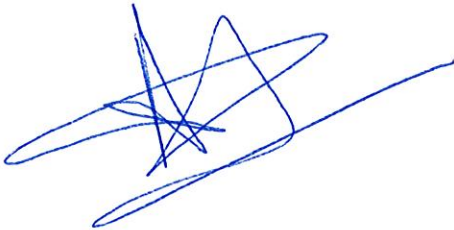
*Sous réserve que l'Associée puisse en bénéficier.

Cette décision est adoptée.

Le présent acte sous seing privé, constatant des décisions de l'Associée unique en date du 29 juin 2023 sera consigné sur le registre des procès-verbaux des décisions de l'Associée unique tenu au siège social de la Société.

Aalberts France

Représentée par Anne Palanque

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

Avenue Bade Wurtemberg

57380 FAULQUEMONT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

Avenue Bade Wurtemberg

57380 FAULQUEMONT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures prévues par cet article, ni le pourcentage du montant total des achats et du chiffre d'affaires de l'exercice.

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 ;

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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.

Lyon, le 28 juin 2023

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	31 371	6 797	24 574	30 848
	Concessions brevets droits similaires	77 825	71 343	6 482	8 379
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	190 000		190 000	190 000
	Constructions	903 100	566 813	336 287	266 033
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 608 247	3 101 417	506 830	662 851
	Autres immobilisations corporelles	315 934	237 947	77 987	71 090
	Immobilisations en cours	62 553		62 553	51 833
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 189 030	3 984 317	1 204 713	1 281 033
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	114 560		114 560	129 667
	En-cours de production de biens	616 174		616 174	334 215
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	606 884		606 884	1 984 350
	Autres créances	4 208 938		4 208 938	2 585 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12		12	16
	Charges constatées d'avance	6 812		6 812	5 707
	TOTAL (III)	5 553 380		5 553 380	5 039 203
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 742 409	3 984 317	6 758 092	6 320 236

(1) dont droit au bail
 (2) dont immobilisations financières à moins d'un an
 (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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	228 674	228 674
	RESERVES		
	Réserve légale	22 867	22 867
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 777 118	4 152 555
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	630 029	624 564
	Subventions d'investissement	6 341	6 550
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 665 029	5 035 210
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	144 374	162 714
	Total des provisions	144 374	162 714
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 644	665 024
	Dettes fiscales et sociales	433 192	453 789
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 853	3 500
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	948 689	1 122 312
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 758 092	6 320 236
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	630 028,97	624 563,80
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	948 689	1 122 312
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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		2 304 308	2 304 308	2 501 922
	Production vendue (Biens)	3 463		3 463	
	Production vendue (Services et Travaux)	576 048	1 262 367	1 838 415	2 145 817
	Montant net du chiffre d'affaires	579 511	3 566 676	4 146 187	4 647 739
	Production stockée			281 959	284 544
	Production immobilisée				31 371
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			101 055	13 426
	Autres produits			14 999	5 144
	Total des produits d'exploitation (1)			4 544 199	4 982 224
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 251 591	1 535 120
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			30 344	31 411
	Variation de stock			15 107	(11 454)
	Autres achats et charges externes			875 996	962 355
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 117	99 262
	Salaires et traitements			932 993	906 230
	Charges sociales du personnel			342 071	361 351
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			212 132	249 816
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			18 994	18 275
	Autres charges			2 260	2
	Total des charges d'exploitation (2)			3 756 604	4 152 366
RESULTAT D'EXPLOITATION				787 595	829 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		787 595	829 858
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	49 391	28 387
	Total des produits financiers	49 391	28 387
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	4 872	3 792
	Total des charges financières	4 872	3 792
RESULTAT FINANCIER		44 519	24 595
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		832 114	854 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 018	208
	Total des produits exceptionnels	2 018	208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 810	300
	Total des charges exceptionnelles	1 810	300
RESULTAT EXCEPTIONNEL		208	(92)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		202 294	229 797
TOTAL DES PRODUITS		4 595 609	5 010 819
TOTAL DES CHARGES		3 965 580	4 386 255
RESULTAT DE L'EXERCICE		630 029	624 564

- (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

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

I - Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice

Présentation de la société

AST Faulquemont est spécialisée dans le traitement de surface.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le chiffre d'affaires est en recul de 11 %, en raison de l'activité traitement de surface qui peine à se maintenir depuis la crise COVID-19. Par ailleurs, La guerre en Ukraine apporte des incertitudes sur la demande. Une conséquence de ces deux crises est une inflation importante sur la période, induisant une hausse des coûts.

Il est à noter la vente d'une machine de traitement de surface au Mexique, et une augmentation de 48% des ventes de pièces détachées.

Il est à noter que le compte courant BNP débiteur est présenté dans les comptes annuels dans le poste "Groupe et associés" conformément à la convention de centralisation de trésorerie dont la société centralisatrice est Aalberts Industries Finance BV.

II Evénements post clôture

Néant

III Principes comptables et méthodes d'évaluation

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 **6 758 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 595 609** euros et un total **charges** de **3 965 580** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **630 029** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée allant de 1 à 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de licences et logiciels pour 78 K€.

Les frais de recherche et développement concernant un nouvel électrolyse immobilisé en 2021 pour une valeur de 31.731 euros. Un amortissement a été pratiqué à hauteur de 6274 euros en 2022.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) pour les biens acquis à titre onéreux, ou à leur coût de production pour les biens produits.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

L'amortissement d'un actif par composant devenant la règle, un plan d'amortissement propre à chaque composant a été retenue lorsque cette méthode trouvait à s'appliquer.

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation, les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

- Constructions	entre 15 et 33 ans
- Agencements et installations divers	entre 10 et 15 ans
- Installations techniques de traitement thermique et de surface	entre 10 et 15 ans
- Mobilier	entre 5 et 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	entre 3 et 8 ans
- Matériel de transport d'exploitation	entre 5 et 8 ans

Les immobilisations corporelles sont constituées de constructions et de leurs agencements, installations techniques de traitement de surface, mobilier, matériel de bureau et informatique pour une valeur brute de 5.080 K€ au 31 décembre 2022 contre 4.976 K€ au 31 décembre 2021.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 136 K€ au 31 décembre 2022 correspondant essentiellement à du matériel industriel, des aménagements et des encours sur du matériel industriel contre 113 K€ au 31 décembre 2021.

La dotations aux amortissements s'élève à 204 K€ au titre de 2022.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks essentiellement constitués par des consommables utilisés pendant les opérations de traitement technique et de surface des pièces confiées par les clients, sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les consommables en stocks ne sont dépréciés qu'en cas d'obsolescence ou de dégradation les rendant impropres à l'utilisation dans le cadre des opérations de traitement thermique et de surface.

Créances

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

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette valeur d'inventaire tient compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les éventuelles couvertures souscrites en matière d'assurance-crédit client sont prises en considération pour les calculs de dépréciation.

Echéance des créances

L'ensemble des créances est à moins d'un an.

Au 31 décembre 2022, les autres créances sont composées des créances fiscales et sociales pour 190 K€ ainsi que de 4.019 K€ de créances envers Aalberts Industries Finances BV conformément à la convention de centralisation de trésorerie évoquée dans les faits caractéristiques.

Provisions

Litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Provisions règlementées

L'amortissement dégressif n'étant plus pratiqué depuis plusieurs exercices le poste "amortissements dérogatoires" est devenu nul. Désormais seul le mode d'amortissement linéaire est utilisé.

Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles : une provision est comptabilisée, le cas échéant, lorsque la valeur actuelle des immobilisations corporelles et incorporelles ne permet pas de couvrir la valeur vénale et la valeur d'usage.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ en retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Chiffre d'affaires

Les prestations de services sont enregistrées en produits au moment de la déclaration de fin de traitement.

Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du jour de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises est portée sous la rubrique "Ecart de conversion". Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

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	31 371					31 371
	Autres	77 825					77 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 196					109 196
CORPORELLES	Terrains	190 000					190 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	811 600		91 500			903 100
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 621 708		1 483		14 944	3 608 247
	Instal., agencement, aménagement divers	63 005					63 005
	Matériel de transport	22 077		1 794			23 871
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	215 985		32 124		19 051	229 058
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	51 833		10 721			62 553
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 976 208		137 622		33 995	5 079 834
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 085 403		137 622		33 995	5 189 030

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	523	6 274		6 797
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	69 446	1 897		71 343
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 969	8 171		78 140
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	545 567	21 246		566 813
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 958 856	157 505	14 944	3 101 417
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 909	7 610		38 518
	Matériel de transport	20 534	713		21 247
	Matériel de bureau, mobilier	178 535	16 888	17 241	178 182
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 734 401	203 961	32 185	3 906 177
TOTAL		3 804 370	212 132	32 185	3 984 317

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							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15 000,00	15,2449	228 673,53
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		15 000,00	15,2449	228 673,53

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires		4	
	Employés		5	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		19	

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	162 714	18 994	37 334	144 374
	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	162 714	18 994	37 334	144 374
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		162 714	18 994	37 334	144 374
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 994	37 335	
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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	606 884	606 884	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 350	4 350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	835	835	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 430	182 430	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 645	2 645	
	Groupe et associés	4 018 678	4 018 678	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 812	6 812	
	TOTAL DES CREANCES	4 822 634	4 822 634	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	509 644	509 644		
	Personnel et comptes rattachés	255 512	255 512		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 281	145 281		
	Impôts sur les bénéfices	203	203		
	Taxes sur la valeur ajoutée	269	269		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 927	31 927		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 853	5 853		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	948 689	948 689		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	228 674				228 674
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 867				22 867
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 152 555	624 563			4 777 118
Report à nouveau		1		(1)	
Résultat de l'exercice	624 564	(624 564)		630 029	630 029
Subventions d'investissement	6 550			(208)	6 341
Provisions réglementées					
TOTAL	5 035 210			629 819	5 665 029

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 5 035 210

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 035 210

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 629 819

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	13 219	11 414	1 805	
Autres approvisionnements	101 340	118 253		16 913
TOTAL I	114 560	129 667	1 805	16 913
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	616 174	334 215	281 959	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	616 174	334 215	281 959	
Production stockée (Total II + Total III)			281 959	

Annexe libre

V AUTRES INFORMATIONS

5.1 Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société AALBERTS INDUSTRIES NV domiciliée à l'adresse suivante :

World Trade Center
Stadsplateau 18
3521 AZ Utrecht
The Nederland

5.2 Engagements financiers

Aucun crédit-bail n'est en cours

5.3 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2006, la société est membre du groupe fiscal formé par la société Aalberts Industries France SNC. Les modalités de la convention d'intégration fiscale prévoient l'appréhension par la société intégrante des économies d'impôt générées par les sociétés membres intégrées. Les versements d'acomptes et le calcul de l'impôt sont effectués comme si la société était seule redevable de l'impôt.

5.4 Parties liées

Pour information, aucune transaction significative avec les parties liées qui n'auraient pas été conclue à des conditions normales de marché n'est à signaler.

5.5 Provisions départ en retraite

La méthode préférentielle recommandée par l'avis CNC 03-R.01 est appliqué par la société qui comptabilise la provision pour couvrir les engagements en matière de départ en retraite selon la méthode du corridor.

Suivant cet avis, les engagements de fin de carrière sont évalués selon la méthode préconisée par IAS 19, c'est à dire la méthode des unités de crédit projetée avec salaires de fin de carrière.

	2022	2021
Taux de croissance des salaires	2,50%	2,00%
Taux d'actualisation	3,75%	0,80%
Taux moyen des charges patronales	39,8 %- 46,2 %	38,7%-47,0%
Initiative du départ à la retraite	Oui	Oui
Tables de mortalité	Insee 2016-2018	Insee 2015-2017
Age de départ en retraite	Age légal pour une pension pleine	Age légal pour une pension pleine

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

I - Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice

Présentation de la société

AST Faulquemont est spécialisée dans le traitement de surface.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le chiffre d'affaires est en recul de 11 %, en raison de l'activité traitement de surface qui peine à se maintenir depuis la crise COVID-19. Par ailleurs, La guerre en Ukraine apporte des incertitudes sur la demande. Une conséquence de ces deux crises est une inflation importante sur la période, induisant une hausse des coûts.

Il est à noter la vente d'une machine de traitement de surface au Mexique, et une augmentation de 48% des ventes de pièces détachées.

Il est à noter que le compte courant BNP débiteur est présenté dans les comptes annuels dans le poste "Groupe et associés" conformément à la convention de centralisation de trésorerie dont la société centralisatrice est Aalberts Industries Finance BV.

II Evènements post clôture

Néant

III Principes comptables et méthodes d'évaluation

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 **6 758 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 595 609** euros et un total **charges** de **3 965 580** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **630 029** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée allant de 1 à 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de licences et logiciels pour 78 K€.

Les frais de recherche et développement concernant un nouvel électrolyse immobilisé en 2021 pour une valeur de 31.731 euros. Un amortissement a été pratiqué à hauteur de 6274 euros en 2022.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) pour les biens acquis à titre onéreux, ou à leur coût de production pour les biens produits.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

L'amortissement d'un actif par composant devenant la règle, un plan d'amortissement propre à chaque composant a été retenue lorsque cette méthode trouvait à s'appliquer.

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation, les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

- Constructions	entre 15 et 33 ans
- Agencements et installations divers	entre 10 et 15 ans
- Installations techniques de traitement thermique et de surface	entre 10 et 15 ans
- Mobilier	entre 5 et 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	entre 3 et 8 ans
- Matériel de transport d'exploitation	entre 5 et 8 ans

Les immobilisations corporelles sont constituées de constructions et de leurs agencements, installations techniques de traitement de surface, mobilier, matériel de bureau et informatique pour une valeur brute de 5.080 K€ au 31 décembre 2022 contre 4.976 K€ au 31 décembre 2021.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 136 K€ au 31 décembre 2022 correspondant essentiellement à du matériel industriel, des aménagements et des encours sur du matériel industriel contre 113 K€ au 31 décembre 2021.

La dotations aux amortissements s'élève à 204 K€ au titre de 2022.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks essentiellement constitués par des consommables utilisés pendant les opérations de traitement technique et de surface des pièces confiées par les clients, sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les consommables en stocks ne sont dépréciés qu'en cas d'obsolescence ou de dégradation les rendant impropres à l'utilisation dans le cadre des opérations de traitement thermique et de surface.

Créances

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

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette valeur d'inventaire tient compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les éventuelles couvertures souscrites en matière d'assurance-crédit client sont prises en considération pour les calculs de dépréciation.

Echéance des créances

L'ensemble des créances est à moins d'un an.

Au 31 décembre 2022, les autres créances sont composées des créances fiscales et sociales pour 190 K€ ainsi que de 4.019 K€ de créances envers Aalberts Industries Finances BV conformément à la convention de centralisation de trésorerie évoquée dans les faits caractéristiques.

Provisions

Litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Provisions règlementées

L'amortissement dégressif n'étant plus pratiqué depuis plusieurs exercices le poste "amortissements dérogatoires" est devenu nul. Désormais seul le mode d'amortissement linéaire est utilisé.

Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles : une provision est comptabilisée, le cas échéant, lorsque la valeur actuelle des immobilisations corporelles et incorporelles ne permet pas de couvrir la valeur vénale et la valeur d'usage.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ en retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Chiffre d'affaires

Les prestations de services sont enregistrées en produits au moment de la déclaration de fin de traitement.

Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du jour de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises est portée sous la rubrique "Ecart de conversion". Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

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	31 371					31 371
	Autres	77 825					77 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 196					109 196
CORPORELLES	Terrains	190 000					190 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	811 600		91 500			903 100
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 621 708		1 483		14 944	3 608 247
	Instal., agencement, aménagement divers	63 005					63 005
	Matériel de transport	22 077		1 794			23 871
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	215 985		32 124		19 051	229 058
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	51 833		10 721			62 553
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 976 208		137 622		33 995	5 079 834
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 085 403		137 622		33 995	5 189 030

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	523	6 274		6 797
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	69 446	1 897		71 343
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 969	8 171		78 140
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	545 567	21 246		566 813
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 958 856	157 505	14 944	3 101 417
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 909	7 610		38 518
	Matériel de transport	20 534	713		21 247
	Matériel de bureau, mobilier	178 535	16 888	17 241	178 182
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 734 401	203 961	32 185	3 906 177
TOTAL		3 804 370	212 132	32 185	3 984 317

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							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15 000,00	15,2449	228 673,53
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		15 000,00	15,2449	228 673,53

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires		4	
	Employés		5	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		19	

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	162 714	18 994	37 334	144 374
	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	162 714	18 994	37 334	144 374
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		162 714	18 994	37 334	144 374
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 994	37 335	
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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	606 884	606 884	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 350	4 350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	835	835	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 430	182 430	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 645	2 645	
	Groupe et associés	4 018 678	4 018 678	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 812	6 812	
	TOTAL DES CREANCES	4 822 634	4 822 634	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	509 644	509 644		
	Personnel et comptes rattachés	255 512	255 512		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 281	145 281		
	Impôts sur les bénéfices	203	203		
	Taxes sur la valeur ajoutée	269	269		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 927	31 927		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 853	5 853		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	948 689	948 689		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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	228 674				228 674
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 867				22 867
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 152 555	624 563			4 777 118
Report à nouveau		1		(1)	
Résultat de l'exercice	624 564	(624 564)		630 029	630 029
Subventions d'investissement	6 550			(208)	6 341
Provisions réglementées					
TOTAL	5 035 210			629 819	5 665 029

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	5 035 210
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	5 035 210
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	629 819

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	13 219	11 414	1 805	
Autres approvisionnements	101 340	118 253		16 913
TOTAL I	114 560	129 667	1 805	16 913
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	616 174	334 215	281 959	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	616 174	334 215	281 959	
Production stockée (Total II + Total III)			281 959	

Annexe libre

V AUTRES INFORMATIONS

5.1 Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société AALBERTS INDUSTRIES NV domiciliée à l'adresse suivante :

World Trade Center
Stadsplateau 18
3521 AZ Utrecht
The Nederland

5.2 Engagements financiers

Aucun crédit-bail n'est en cours

5.3 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2006, la société est membre du groupe fiscal formé par la société Aalberts Industries France SNC. Les modalités de la convention d'intégration fiscale prévoient l'appréhension par la société intégrante des économies d'impôt générées par les sociétés membres intégrées. Les versements d'acomptes et le calcul de l'impôt sont effectués comme si la société était seule redevable de l'impôt.

5.4 Parties liées

Pour information, aucune transaction significative avec les parties liées qui n'auraient pas été conclue à des conditions normales de marché n'est à signaler.

5.5 Provisions départ en retraite

La méthode préférentielle recommandée par l'avis CNC 03-R.01 est appliqué par la société qui comptabilise la provision pour couvrir les engagements en matière de départ en retraite selon la méthode du corridor.

Suivant cet avis, les engagements de fin de carrière sont évalués selon la méthode préconisée par IAS 19, c'est à dire la méthode des unités de crédit projetée avec salaires de fin de carrière.

	2022	2021
Taux de croissance des salaires	2,50%	2,00%
Taux d'actualisation	3,75%	0,80%
Taux moyen des charges patronales	39,8 %- 46,2 %	38,7%-47,0%
Initiative du départ à la retraite	Oui	Oui
Tables de mortalité	Insee 2016-2018	Insee 2015-2017
Age de départ en retraite	Age légal pour une pension pleine	Age légal pour une pension pleine

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		2 304 308	2 304 308	2 501 922
	Production vendue (Biens)	3 463		3 463	
	Production vendue (Services et Travaux)	576 048	1 262 367	1 838 415	2 145 817
	Montant net du chiffre d'affaires	579 511	3 566 676	4 146 187	4 647 739
	Production stockée			281 959	284 544
	Production immobilisée				31 371
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			101 055	13 426
	Autres produits			14 999	5 144
	Total des produits d'exploitation (1)			4 544 199	4 982 224
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 251 591	1 535 120
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			30 344	31 411
	Variation de stock			15 107	(11 454)
	Autres achats et charges externes			875 996	962 355
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 117	99 262
	Salaires et traitements			932 993	906 230
	Charges sociales du personnel			342 071	361 351
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			212 132	249 816
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			18 994	18 275
	Autres charges			2 260	2
	Total des charges d'exploitation (2)			3 756 604	4 152 366
	RESULTAT D'EXPLOITATION			787 595	829 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		787 595	829 858
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	49 391	28 387
	Total des produits financiers	49 391	28 387
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	4 872	3 792
	Total des charges financières	4 872	3 792
RESULTAT FINANCIER		44 519	24 595
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		832 114	854 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 018	208
	Total des produits exceptionnels	2 018	208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 810	300
	Total des charges exceptionnelles	1 810	300
RESULTAT EXCEPTIONNEL		208	(92)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		202 294	229 797
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		4 595 609 3 965 580	5 010 819 4 386 255
RESULTAT DE L'EXERCICE		630 029	624 564
(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			

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	31 371	6 797	24 574	30 848
	Concessions brevets droits similaires	77 825	71 343	6 482	8 379
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	190 000		190 000	190 000
	Constructions	903 100	566 813	336 287	266 033
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 608 247	3 101 417	506 830	662 851
	Autres immobilisations corporelles	315 934	237 947	77 987	71 090
	Immobilisations en cours	62 553		62 553	51 833
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 189 030	3 984 317	1 204 713	1 281 033
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	114 560		114 560	129 667
	En-cours de production de biens	616 174		616 174	334 215
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	606 884		606 884	1 984 350
	Autres créances	4 208 938		4 208 938	2 585 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12		12	16
	Charges constatées d'avance	6 812		6 812	5 707
	TOTAL (III)	5 553 380		5 553 380	5 039 203
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 742 409	3 984 317	6 758 092	6 320 236

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	228 674	228 674
	RESERVES		
	Réserve légale	22 867	22 867
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 777 118	4 152 555
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	630 029	624 564
	Subventions d'investissement	6 341	6 550
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 665 029	5 035 210
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	144 374	162 714
	Total des provisions	144 374	162 714
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 644	665 024
	Dettes fiscales et sociales	433 192	453 789
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 853	3 500
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		948 689	1 122 312
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 758 092	6 320 236
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		630 028,97	624 563,80
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		948 689	1 122 312
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			