

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00289

Numéro SIREN : 394 940 175

Nom ou dénomination : A2M INDUSTRIE

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/011260

|                                                                |                                                                    |                                                     |                                                                      |                               |                              |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS A2M INDUSTRIE                |                                                                    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2 |                                                                      |                               |                              |  |
| Adresse de l'entreprise ZA DU PARC                             |                                                                    | 42490 FRAISSES                                      |                                                                      |                               |                              |  |
| Durée de l'exercice précédent* 1 2                             |                                                                    |                                                     |                                                                      |                               |                              |  |
| Numéro SIRET* 3 9 4 9 4 0 1 7 5 0 0 0 2 6                      |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> *                    |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | Exercice N clos le, 13 11 22 02 22                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | N-1 13 11 22 02 21                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4     |                                                                      |                               |                              |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                             |                                                                    |                                                     |                                                                      |                               |                              |  |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                  | Frais d'établissement * AB                                         | AC                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Frais de développement * CX                                        | CQ                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | AG                                                  | 54 159 39 693 43 819                                                 |                               |                              |  |
|                                                                | Fonds commercial (1) AH                                            | AI                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Autres immobilisations incorporelles AJ                            | AK                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           | AM                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Terrains AN                                                        | AO                                                  | 88 358 88 358 88 358                                                 |                               |                              |  |
|                                                                | Constructions AP                                                   | AQ                                                  | 1 090 747 492 289 598 458 652 997                                    |                               |                              |  |
|                                                                | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | AS                                                  | 2 418 862 1 766 071 652 791 400 403                                  |                               |                              |  |
|                                                                | Autres immobilisations corporelles AT                              | AU                                                  | 996 337 886 737 109 600 126 057                                      |                               |                              |  |
| Immobilisations en cours AV                                    | AW                                                                 |                                                     |                                                                      |                               |                              |  |
| Avances et acomptes AX                                         | AY                                                                 |                                                     |                                                                      |                               |                              |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | CT                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Autres participations CU                                           | CV                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Créances rattachées à des participations BB                        | BC                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Autres titres immobilisés BD                                       | BE                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Prêts BF                                                           | BG                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Autres immobilisations financières* BH                             | BI                                                  | 400 400 400                                                          |                               |                              |  |
|                                                                | TOTAL (II) BJ                                                      | BK                                                  | 3 199 255 1 489 301 1 312 034                                        |                               |                              |  |
|                                                                | ACTIF CIRCULANT                                                    | Matières premières, approvisionnements BL           | BM                                                                   | 24 235 24 446                 |                              |  |
|                                                                |                                                                    | En cours de production de biens BN                  | BO                                                                   |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | En cours de production de services BP               | BQ                                                                   | 20 629 30 813                 |                              |  |
| Produits intermédiaires et finis BR                            |                                                                    | BS                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
| Marchandises BT                                                |                                                                    | BU                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes BV                    |                                                                    | BW                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
| Clientèles et comptes rattachés (3)* BX                        |                                                                    | BY                                                  | 578 448 548 694                                                      |                               |                              |  |
| Autres créances (3) BZ                                         |                                                                    | CA                                                  | 1 343 859 456 538                                                    |                               |                              |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé CB                       |                                                                    | CC                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) |                                                                    | CE                                                  |                                                                      |                               |                              |  |
| DIVERS                                                         | Disponibilités CF                                                  | CG                                                  | 219 954 802 824                                                      |                               |                              |  |
|                                                                | Charges constatées d'avance (3)* CH                                | CI                                                  | 29 315 20 595                                                        |                               |                              |  |
|                                                                | TOTAL (III) CJ                                                     | CK                                                  | 2 216 440 1 883 910                                                  |                               |                              |  |
|                                                                | Comptes de régularisation                                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW         |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | Primes de remboursement des obligations (V) CM      |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | Ecarts de conversion actif* (VI) CN                 |                                                                      |                               |                              |  |
|                                                                |                                                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                           | 1A                                                                   | 3 199 255 3 705 741 3 195 945 |                              |  |
|                                                                | Renvois : (1) Dont droit au bail                                   |                                                     | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | 400                           | (3) Part à plus d'un an : CR |  |
|                                                                | Clause de réserve de propriété *                                   |                                                     | Immobilités :                                                        | Stocks :                      | Créances :                   |  |

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

| Désignation de l'entreprise : <u>SAS A2M INDUSTRIE</u> |                                                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |           |              |  |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|----|----------------------------------|-----------|--------------|--|
|                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | Exercice N                       |           | Exercice N-1 |  |
| CAPITAUX PROPRES                                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....200....000.....)                                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DA                               | 200 000   | 200 000      |  |
|                                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DB                               | 403 100   | 403 100      |  |
|                                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EK</span> )                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DC                               |           |              |  |
|                                                        | Réserve légale (3)                                                                                                                                              |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DD                               | 20 000    | 20 000       |  |
|                                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                          |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DE                               |           |              |  |
|                                                        | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">B1</span> ) |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DF                               |           |              |  |
|                                                        | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EJ</span> )   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DG                               | 2 057 610 | 1 648 493    |  |
|                                                        | Report à nouveau                                                                                                                                                |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DH                               |           |              |  |
|                                                        | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                               |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DI                               | 324 722   | 409 117      |  |
|                                                        | Subventions d'investissement                                                                                                                                    |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DJ                               | 180 000   |              |  |
|                                                        | Provisions réglementées *                                                                                                                                       |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DK                               |           |              |  |
|                                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                                |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DL                               | 3 185 432 | 2 680 710    |  |
| Autres fonds propres                                   | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DM                               |           |              |  |
|                                                        | Avances conditionnées                                                                                                                                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DN                               |           |              |  |
|                                                        | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                               |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DO                               |           |              |  |
| Provisions pour risques et charges                     | Provisions pour risques                                                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DP                               |           |              |  |
|                                                        | Provisions pour charges                                                                                                                                         |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DQ                               | 10 349    |              |  |
|                                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                              |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DR                               | 10 349    |              |  |
| DETTES (4)                                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                              |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DS                               |           |              |  |
|                                                        | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                    |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DT                               |           |              |  |
|                                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                      |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DU                               |           |              |  |
|                                                        | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EI</span> )                           |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DV                               |           |              |  |
|                                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DW                               |           |              |  |
|                                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                        |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DX                               | 175 890   | 59 060       |  |
|                                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                     |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DY                               | 285 051   | 402 335      |  |
|                                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | DZ                               | 37 910    | 46 874       |  |
|                                                        | Autres dettes                                                                                                                                                   |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | EA                               | 11 109    | 6 966        |  |
| Compte régul.                                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  |    | EB                               |           |              |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      |                                                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  | EC | 509 959                          | 515 235   |              |  |
| Ecart de conversion passif * (V)                       |                                                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  | ED |                                  |           |              |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                           |                                                                                                                                                                 |                                                       |                                         |  |  |  |  |  | EE | 3 705 741                        | 3 195 945 |              |  |
| RENVIS                                                 | (1)                                                                                                                                                             | Ecart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |  |  |  |  |  |    | 1B                               |           |              |  |
|                                                        | (2)                                                                                                                                                             | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |  |  |  |  |  |    | 1C                               |           |              |  |
|                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                       | Ecart de réévaluation libre             |  |  |  |  |  |    | 1D                               |           |              |  |
|                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          |  |  |  |  |  |    | 1E                               |           |              |  |
|                                                        | (3)                                                                                                                                                             | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |  |  |  |  |  |    | EF                               |           |              |  |
|                                                        | (4)                                                                                                                                                             | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |  |  |  |  |  |    | EG                               | 509 959   | 515 235      |  |
| (5)                                                    | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                        |                                                       |                                         |  |  |  |  |  | EH |                                  |           |              |  |

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

Désignation de l'entreprise : SAS A2M INDUSTRIE

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                         |                                 |                                                |           | Exercice (N-1) |         |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-----------|----------------|---------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | France                                             |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |           |                | Total   |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                 |                                 | FB                                             |           | FC             |         |           |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | FD                                                 | 7 036                           | FE                                             |           | FF             | 7 036   | 7 005     |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | services*                       | FG                                             | 2 776 171 | FH             | 63 073  | FI        | 2 839 244 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                 |                                 |                                                | 2 783 207 | FK             | 63 073  | FL        | 2 846 280 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |                                 |                                                | FM        | (10 184)       | (8 190) |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |                                 |                                                | FN        |                |         |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |                                 |                                                | FO        |                |         |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                    |                                 |                                                | FP        | 44 724         | 29 107  |           |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |                                 |                                                | FQ        | 694            | 9       |           |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |                                 |                                                |           |                | FR      | 2 881 514 | 2 972 349 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |                                 |                                                |           | FS             |         |           |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                    |                                 |                                                |           | FT             |         |           |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                    |                                 |                                                |           | FU             | 55 693  | 70 214    |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                    |                                 |                                                |           | FV             | 211     | (4 476)   |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                    |                                 |                                                |           | FW             | 688 080 | 521 087   |           |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |                                 |                                                |           | FX             | 43 124  | 38 409    |           |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |                                 |                                                |           | FY             | 958 240 | 1 069 384 |           |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |                                 |                                                |           | FZ             | 392 263 | 447 490   |           |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |                                                |           | GA             | 307 799 | 276 022   |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | - dotations aux provisions      |                                                |           | GB             |         |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |                                                | GC        |                |         |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |                                                | GD        | 10 349         |         |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |                                 |                                                | GE        | 14 635         | 3 410   |           |           |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |                                 |                                                |           |                | GF      | 2 470 393 | 2 421 540 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |                                 |                                                |           |                | GG      | 411 121   | 550 809   |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                    |                                 |                                                |           | GH             |         |           |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                    |                                 |                                                |           | GI             |         |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                    |                                 |                                                |           | GJ             |         |           |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                    |                                 |                                                |           | GK             |         |           |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                    |                                 |                                                |           | GL             | 10 796  | 2 522     |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |                                 |                                                |           | GM             |         |           |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |                                 |                                                |           | GN             |         |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                 |                                                |           | GO             |         |           |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                    |                                 |                                                |           | GP             | 10 796  | 2 522     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |                                 |                                                |           | GQ             |         |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |                                 |                                                |           | GR             |         | 1 112     |           |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |                                 |                                                |           | GS             |         |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                 |                                                |           | GT             |         |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |                                 |                                                |           | GU             |         | 1 112     |           |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |                                 |                                                |           | GV             | 10 796  | 1 409     |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |                                 |                                                |           | GW             | 421 916 | 552 219   |           |

| Désignation de l'entreprise : SAS A2M INDUSTRIE                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |                        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|----------------------------------|-----------|------------------------|--|
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Exercice N                       |           | Exercice N-1           |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                              |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HA                               |           | 31                     |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                            |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HB                               |           | 700                    |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                              |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HC                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                    |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HD                               |           | 731                    |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                     |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HE                               | 87        | 7 380                  |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                           |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HF                               |           | 974                    |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                    |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HG                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                  |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HH                               | 87        | 8 354                  |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                     |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HI                               | (87)      | (7 622)                |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HJ                               |           |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HK                               | 97 107    | 135 479                |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                     |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HL                               | 2 892 310 | 2 975 602              |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                           |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HM                               | 2 567 587 | 2 566 485              |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                             |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HN                               | 324 722   | 409 117                |  |
| RENVOIS                                                                                                                                    | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                   |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HO                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (2) Dont                                                                                                                      | produits de locations immobilières                                                           |  |  |                             |  |  |  |  | HY                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  |  |                             |  |  |  |  | IG                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (3) Dont                                                                                                                      | - Crédit bail mobilier *                                                                     |  |  |                             |  |  |  |  | HP                               | 10 999    | 10 999                 |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | - Crédit bail immobilier                                                                     |  |  |                             |  |  |  |  | HQ                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                         |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | 1H                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                            |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | 1J                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                            |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | 1K                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                              |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | HX                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | RC                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                              |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | RD                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                                                |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | A1                               | 30 106    | 25 672                 |  |
|                                                                                                                                            | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | A2                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                      |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | A3                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                       |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | A4                               |           |                        |  |
| (13)                                                                                                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6                                                     |                                                                                              |  |  | obligatoires A9             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
|                                                                                                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                                                        |                                                                                              |  |  | dont cotisations Madelin A7 |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Exercice N                       |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Charges exceptionnelles          |           | Produits exceptionnels |  |
| Charges exceptionnelles diverses                                                                                                           |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | 87                               |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Exercice N                       |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  | Charges antérieures              |           | Produits antérieurs    |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                                                                                              |  |  |                             |  |  |  |  |                                  |           |                        |  |

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

## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

|                                                                   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                   |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b> <b>TOTAL</b> | 82 192                              |               | 11 660       |
| Terrains                                                          | 88 358                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                                      | 1 090 747                           |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel        | 2 007 831                           |               | 411 031      |
| Installations générales agencements aménagements divers           | 762 116                             |               | 6 118        |
| Matériel de transport                                             | 22 767                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                      | 149 080                             |               | 56 257       |
| <b>TOTAL</b>                                                      | 4 120 899                           |               | 473 405      |
| Prêts, autres immobilisations financières                         | 400                                 |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                      | 400                                 |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | 4 203 491                           |               | 485 065      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> <b>TOTAL</b>   |               |          | 93 852                               | 93 852                                           |
| Terrains                                                   |               |          | 88 358                               | 88 358                                           |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 1 090 747                            | 1 090 747                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 2 418 862                            | 2 418 862                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 768 233                              | 768 233                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 22 767                               | 22 767                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 205 337                              | 205 337                                          |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | 4 594 305                            | 4 594 305                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 400                                  | 400                                              |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | 400                                  | 400                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | 4 688 557                            | 4 688 557                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> <b>TOTAL</b>   | 38 373                      | 15 786                     |                         | 54 159                    |
| Constructions sur sol propre                               | 437 750                     | 54 539                     |                         | 492 289                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 607 428                   | 158 642                    |                         | 1 766 071                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 653 136                     | 64 608                     |                         | 717 744                   |
| Matériel de transport                                      | 19 750                      | 3 017                      |                         | 22 767                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 135 019                     | 11 207                     |                         | 146 226                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | 2 853 083                   | 292 013                    |                         | 3 145 096                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 2 891 457                   | 307 799                    |                         | 3 199 255                 |

## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 15 786                      |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 54 539                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 158 642                     |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 64 608                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 3 017                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 11 207                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 292 013                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 307 799                     |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges |                             | 10 349                     |                                     |                                         | 10 349                    |
| TOTAL                                     |                             | 10 349                     |                                     |                                         | 10 349                    |

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 14 619                      |                            | 14 619                              |                                         |                           |
| TOTAL                                        | 14 619                      |                            | 14 619                              |                                         |                           |
| TOTAL GENERAL                                | 14 619                      | 10 349                     | 14 619                              |                                         | 10 349                    |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 10 349                     | 14 619                              |                                         |                           |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                            | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières           | 400          | 400            |               |
| Autres créances clients                      | 578 448      | 578 448        |               |
| Impôts sur les bénéfices                     | 30 705       | 30 705         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                   | 12 374       | 12 374         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 780          | 780            |               |
| Groupe et associés                           | 1 300 000    | 1 300 000      |               |
| Charges constatées d'avance                  | 29 315       | 29 315         |               |
| TOTAL                                        | 1 952 022    | 1 952 022      |               |

## ANNEXE

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

| Etat des dettes                                 | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 175 890        | 175 890        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 72 439         | 72 439         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 81 871         | 81 871         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                      | 124 202        | 124 202        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                | 6 539          | 6 539          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 37 910         | 37 910         |              |                 |
| Autres dettes                                   | 11 109         | 11 109         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>509 959</b> | <b>509 959</b> |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 20.0000                          | 10 000           |       |            | 10 000 |

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| Constructions               | LINEAIRE              | 20 ANS     |
| Agencements et aménagements | LINEAIRE              | 5 à 10 ANS |
| Installations techniques    |                       |            |
| Matériels et outillages     | DEGRESSIF OU LINEAIRE | 3 à 5 ANS  |
| Matériel de transport       | LINEAIRE              | 4 ANS      |
| Matériel de bureau          | LINEAIRE              | 3 ANS      |
| Mobilier                    | LINEAIRE              | 5 A 10 ANS |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition sur la base du dernier coût d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## ANNEXE

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

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 3 994   |
| Total                                                                    | 3 994   |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 18 726  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 105 305 |
| Autres dettes                                                          | 4 480   |
| Total                                                                  | 128 511 |

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 29 315  |
| Total                       | 29 315  |

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

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Vente de produits résiduels        | 7 036     |
| Prestations de services            | 2 839 244 |
| Total                              | 2 846 280 |

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 6                    |
| Employés | 19                   |
| Total    | 25                   |

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | Résultat avant impôt | Impôt  |
|--------------------------------------------|----------------------|--------|
| Résultat courant                           | 324 809              | 97 129 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 87-                  | 22-    |
| Résultat comptable (hors participation)    | 324 722              | 97 107 |

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal.Matériel<br>et Outillage | Autres | Total  |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|--------|--------|
| Valeur d'origine              |          |               | 57 236                          |        | 57 236 |
| Amortissements                |          |               |                                 |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 38 892                          |        | 38 892 |
| - dotations de l'exercice     |          |               | 11 448                          |        | 11 448 |
| Total                         |          |               | 50 340                          |        | 50 340 |
| Redevances payées             |          |               |                                 |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 37 580                          |        | 37 580 |
| - exercice                    |          |               | 10 999                          |        | 10 999 |
| Total                         |          |               | 48 579                          |        | 48 579 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                 |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 6 416                           |        | 6 416  |
| Total                         |          |               | 6 416                           |        | 6 416  |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                 |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 572                             |        | 572    |
| Total                         |          |               | 572                             |        | 572    |

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

|                                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 99 195 |            |

Hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de retraite:

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- méthode prospective
- taux d'actualisation 0.98%
- taux d'évolution salariale 0.2%
- turn over: 8.65% pour la tranche 20/49 ans 2% pour la tranche 50/59 ans

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                             | Montant | imputé au compte |
|------------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles            |         |                  |
| - Charges exceptionnelles diverses | 87      |                  |
| Total                              | 87      |                  |

#### **Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature             | Montant |
|--------------------|---------|
| remboursement CPAM | 1 212   |
| Titres restaurant  | 16 089  |
| Avantage en nature | 6 804   |
| Aide apprentissage | 6 000   |
| Total              | 30 105  |

« A2M INDUSTRIE »  
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €

- : -

Siège social : FRAISSES (Loire)  
Z.A. du Parc – Secteur Gampille

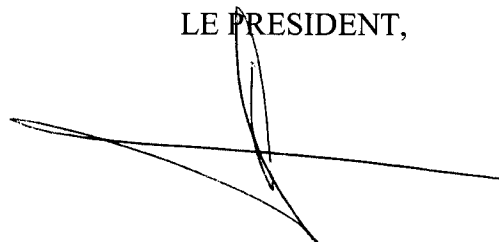
- : -

R.C.S. : SAINT ETIENNE 394 940 175

- : -

**COMPTES CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

LE PRÉSIDENT,

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

« A2M INDUSTRIE »  
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €

- : -

Siège social : FRAISSES (Loire)  
Z.A. du Parc – Secteur Gampille

- : -

R.C.S. : SAINT ETIENNE 394 940 175

- : -

## **DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE**

**DU 26 JUIN 2023**

=====

### **APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DÉCEMBRE 2022**

#### TROISIEME RESOLUTION

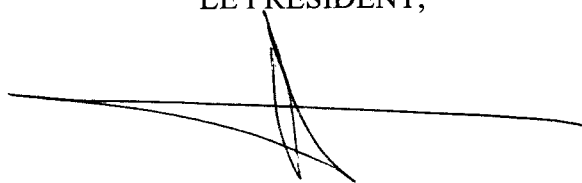
L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 324 722,32 €, comme suit :

- Au compte "Réserves Facultatives"  
soit la somme de..... 324 722,32 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédant celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée.

LE PRESIDENT,



EXPERTISE COMPTABLE

•  
AUDIT

•  
CONSEIL

Pierre GERARD  
Laurent BECUWE  
Aurélien TRONEL

## **A2M INDUSTRIE**

**S.A.S au capital de 200.000 €**

**Siège social :**

**Z.A. du Parc – Secteur Gampille**

**42490 FRAISSES**

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

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2022**

Société d'expertise comptable  
inscrits  
au Centre des Experts-Comptables  
France-Alpes

Société de commissariat aux  
comptes inscrite au Répertoire  
Régional des Commissaires  
aux Comptes de Lyon

SAS AU CAPITAL 1.440.000 €  
15, rue de l'Artisanat - BP 224  
SAINT-ETIENNE  
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE  
FR 15 778 14 77

#### **GROUPE SECA**

##### **SECA FOREZ**

7 rue de l'Artisanat - BP 224

42390 VILLARS

Tél : 04 77 92 84 20

Fax : 04 77 92 84 29

Mail : [contact@seca-forez.com](mailto:contact@seca-forez.com)

#### **WWW.SECA-FOREZ.COM**

##### **ARS**

6 voie Jean Mugniery

42420 LORETTE

Tél : 04 77 73 37 07

Fax : 04 77 73 07 05

Mail : [contact@ars-conseil.com](mailto:contact@ars-conseil.com)

##### **ECCS**

5 rue Jean Desjoyaux

42480 LA FOUILLOUSE

Tél : 04 77 30 18 90

Fax : 04 77 30 52 33

Mail : [eccs@eccs-bm.fr](mailto:eccs@eccs-bm.fr)

MEMBRE DU RÉSEAU

**ABSOOLUCE**



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 société **A2M INDUSTRIE** 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

La production vendue de services de l'exercice s'élève à 2 846 4280€. Dans le cadre de nos travaux d'audit, nous nous sommes assurés de la réalité des éléments comptabilisés dans cette rubrique du chiffre d'affaires par plusieurs moyens. Notamment, nous avons rapproché les données comptables avec celles issues du logiciel de facturation. Nous avons également pu valider, au moyen de sondages, la correcte césure des exercices. Pour finir, l'exploitation des réponses des clients à la procédure de confirmations directes permet également de s'assurer, par sondages, de la réalité du chiffre d'affaires comptabilisé.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

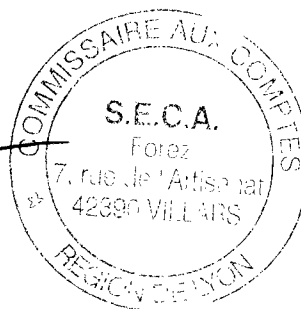
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Villars, le 12 juin 2023,

Le commissaire aux comptes

**SECA FOREZ**

  
**Pierre GERARD**  
Gérant de la SARL FILAUPI - Présidente  
Commissaire aux comptes  
Région de LYON



## ANNEXE AU RAPPORT

### Descriptions détaillées 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

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 93 852                      | 54 159                                            | 39 693    | 43 819                        | 4 126         | 9.42   |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        | 88 358                      |                                                   | 88 358    | 88 358                        |               |        |
|                           | Constructions                                   | 1 090 747                   | 492 289                                           | 598 458   | 652 997                       | 54 539        | 8.35   |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 2 418 862                   | 1 766 071                                         | 652 791   | 400 403                       | 252 389       | 63.03  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 996 337                     | 886 737                                           | 109 600   | 126 057                       | 16 457        | 13.06  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 400                         |                                                   | 400       | 400                           |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 4 688 556                   | 3 199 255                                         | 1 489 301 | 1 312 034                     | 177 267       | 13.51  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 24 235                      |                                                   | 24 235    | 24 446                        | 211           | 0.86   |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              | 20 629                      |                                                   | 20 629    | 30 813                        | 10 184        | 33.05  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 578 448                     |                                                   | 578 448   | 548 694                       | 29 754        | 5.42   |
|                           | Autres créances                                 | 1 343 859                   |                                                   | 1 343 859 | 456 538                       | 887 321       | 194.36 |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 219 954                     |                                                   | 219 954   | 802 824                       | 582 871       | 72.60  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 29 315                      |                                                   | 29 315    | 20 595                        | 8 720         | 42.34  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 2 216 440                   |                                                   | 2 216 440 | 1 883 910                     | 332 530       | 17.65  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 6 904 996                   | 3 199 255                                         | 3 705 741 | 3 195 945                     | 509 796       | 15.95  |

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

400

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                   | <b>Exercice N</b><br>31/12/2022 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2021 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                   |                                    |                                      | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 200 000 )                   | 200 000                            | 200 000                              |                      |          |
|                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 403 100                            | 403 100                              |                      |          |
|                                  | Ecarts de réévaluation                            |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Réserves</b>                                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Réserve légale                                    | 20 000                             | 20 000                               |                      |          |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles            |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Réserves réglementées                             |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Autres réserves                                   | 2 057 610                          | 1 648 493                            | 409 117              | 24.82    |
|                                  | Report à nouveau                                  |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 324 722                            | 409 117                              | 84 395               | 20.63    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Subventions d'investissement                      | 180 000                            |                                      | 180 000              |          |
|                                  | Provisions réglementées                           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total I</b>                                    | 3 185 432                          | 2 680 710                            | 504 722              | 18.83    |
|                                  |                                                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  |                                                   |                                    |                                      |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                | Produit des émissions de titres participatifs     |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Avances conditionnées                             |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                   |                                    |                                      |                      |          |
| <b>DETTE (1)</b>                 | Provisions pour risques                           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Provisions pour charges                           | 10 349                             |                                      | 10 349               |          |
|                                  | <b>Total III</b>                                  | 10 349                             |                                      | 10 349               |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | <b>Dettes financières</b>                         |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Concours bancaires courants                       |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 175 890                            | 59 060                               | 116 830              | 197.82   |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                       | 285 051                            | 402 335                              | 117 285              | 29.15    |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | 37 910                             | 46 874                               | 8 964                | 19.12    |
|                                  | Autres dettes                                     | 11 109                             | 6 966                                | 4 143                | 59.48    |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Produits constatés d'avance (1)                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total IV</b>                                   | 509 959                            | 515 235                              | 5 275                | 1.02     |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Ecarts de conversion passif (V)                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 3 705 741                          | 3 195 945                            | 509 796              | 15.95    |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

509 959

515 235

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        | 7 036                    |             | 7 036     | 7 005                      |  | 31            | 0.45   |
| Production vendue de services                                                     | 2 776 171                | 63 073      | 2 839 244 | 2 944 418                  |  | 105 174       | 3.57   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 2 783 207                | 63 073      | 2 846 280 | 2 951 423                  |  | 105 143       | 3.56   |
| Production stockée                                                                |                          |             | 10 184    | 8 190                      |  | 1 994         | 24.35  |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 44 724    | 29 107                     |  | 15 618        | 53.66  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 694       | 9                          |  | 684           | NS     |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 2 881 514 | 2 972 349                  |  | 90 835        | 3.06   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 55 693    | 70 214                     |  | 14 521        | 20.68  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 211       | 4 476                      |  | 4 687         | 104.71 |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 688 080   | 521 087                    |  | 166 994       | 32.05  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 43 124    | 38 409                     |  | 4 715         | 12.28  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 958 240   | 1 069 384                  |  | 111 144       | 10.39  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 392 263   | 447 490                    |  | 55 227        | 12.34  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 307 799   | 276 022                    |  | 31 777        | 11.51  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             | 10 349    |                            |  | 10 349        |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 14 635    | 3 410                      |  | 11 225        | 329.17 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 2 470 393 | 2 421 540                  |  | 48 854        | 2.02   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 411 121   | 550 809                    |  | 139 689       | 25.36  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

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

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N       | Exercice N-1     | Ecart N / N-1  |               |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                                              | 31/12/2022 12    | 31/12/2021 12    | Euros          | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                  |                  |                |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                  |                  |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |                  |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 10 796           | 2 522            | 8 274          | 328.11        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |                  |                |               |
| Différences positives de change                                              |                  |                  |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |                  |                |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>10 796</b>    | <b>2 522</b>     | <b>8 274</b>   | <b>328.11</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                  |                  |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |                  | 1 112            | 1 112          | 100.00        |
| Différences négatives de change                                              |                  |                  |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |                  |                |               |
| <b>Total VI</b>                                                              |                  | <b>1 112</b>     | <b>1 112</b>   | <b>100.00</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>10 796</b>    | <b>1 409</b>     | <b>9 386</b>   | <b>665.98</b> |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>421 916</b>   | <b>552 219</b>   | <b>130 302</b> | <b>23.60</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                  |                  |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                  | 31               | 31             | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                  | 700              | 700            | 100.00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |                  |                |               |
| <b>Total VII</b>                                                             |                  | <b>731</b>       | <b>731</b>     | <b>100.00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                  |                  |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 87               | 7 380            | 7 293          | 98.82         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                  | 974              | 974            | 100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |                |               |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>87</b>        | <b>8 354</b>     | <b>8 267</b>   | <b>98.96</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>87</b>        | <b>7 622</b>     | <b>7 535</b>   | <b>98.86</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |                  |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 97 107           | 135 479          | 38 372         | 28.32         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>2 892 310</b> | <b>2 975 602</b> | <b>83 292</b>  | <b>2.80</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>2 567 587</b> | <b>2 566 485</b> | <b>1 103</b>   | <b>0.04</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>324 722</b>   | <b>409 117</b>   | <b>84 395</b>  | <b>20.63</b>  |

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

## ANNEXE

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

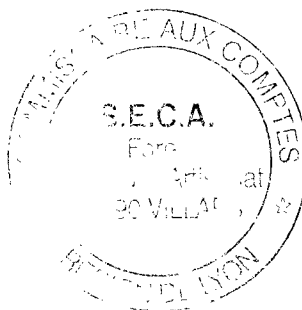
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 15 786                      |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 54 539                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 158 642                     |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 64 608                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 3 017                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 11 207                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 292 013                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 307 799                     |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges |                             | 10 349                     |                                     |                                         | 10 349                    |
| TOTAL                                     |                             | 10 349                     |                                     |                                         | 10 349                    |

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 14 619                      |                            | 14 619                              |                                         |                           |
| TOTAL                                        | 14 619                      |                            | 14 619                              |                                         |                           |
| TOTAL GENERAL                                | 14 619                      | 10 349                     | 14 619                              |                                         | 10 349                    |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 10 349                     | 14 619                              |                                         |                           |

### Etat des échéances des créances et des dettes

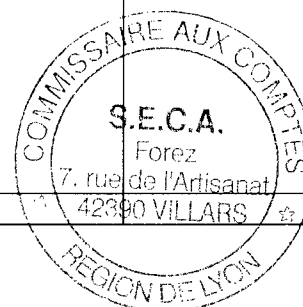
| Etat des créances                            | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières           | 400          | 400            |               |
| Autres créances clients                      | 578 448      | 578 448        |               |
| Impôts sur les bénéfices                     | 30 705       | 30 705         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                   | 12 374       | 12 374         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 780          | 780            |               |
| Groupe et associés                           | 1 300 000    | 1 300 000      |               |
| Charges constatées d'avance                  | 29 315       | 29 315         |               |
| TOTAL                                        | 1 952 022    | 1 952 022      |               |



## ANNEXE

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

| Etat des dettes                                 | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 175 890        | 175 890        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 72 439         | 72 439         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 81 871         | 81 871         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                      | 124 202        | 124 202        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                | 6 539          | 6 539          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 37 910         | 37 910         |              |                 |
| Autres dettes                                   | 11 109         | 11 109         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>509 959</b> | <b>509 959</b> |              |                 |



### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 20.0000                          | 10 000           |       |            | 10 000 |

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode                  | Durée      |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| Constructions               | LINEAIRE              | 20 ANS     |
| Agencements et aménagements | LINEAIRE              | 5 à 10 ANS |
| Installations techniques    |                       |            |
| Matériels et outillages     | DEGRESSIF OU LINEAIRE | 3 à 5 ANS  |
| Matériel de transport       | LINEAIRE              | 4 ANS      |
| Matériel de bureau          | LINEAIRE              | 3 ANS      |
| Mobilier                    | LINEAIRE              | 5 A 10 ANS |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition sur la base du dernier coût d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## ANNEXE

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

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

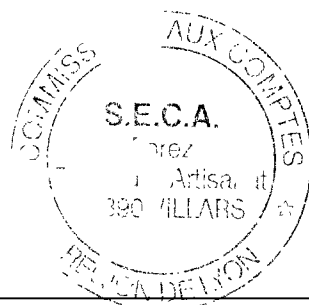
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 3 994   |
| Total                                                                    | 3 994   |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 18 726  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 105 305 |
| Autres dettes                                                          | 4 480   |
| Total                                                                  | 128 511 |



## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 29 315  |
| Total                       | 29 315  |

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

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Vente de produits résiduels        | 7 036     |
| Prestations de services            | 2 839 244 |
| Total                              | 2 846 280 |

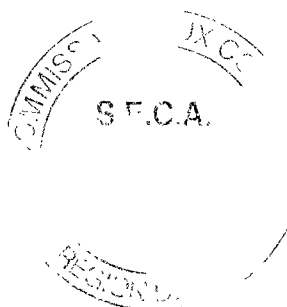
#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 6                    |
| Employés | 19                   |
| Total    | 25                   |

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | Résultat avant impôt | Impôt  |
|--------------------------------------------|----------------------|--------|
| Résultat courant                           | 324 809              | 97 129 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 87                   | 22     |
| Résultat comptable (hors participation)    | 324 722              | 97 107 |



## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal. Matériel<br>et Outillage | Autres | Total  |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|--------|--------|
| Valeur d'origine              |          |               | 57 236                           |        | 57 236 |
| Amortissements                |          |               |                                  |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 38 892                           |        | 38 892 |
| - dotations de l'exercice     |          |               | 11 448                           |        | 11 448 |
| Total                         |          |               | 50 340                           |        | 50 340 |
| Redevances payées             |          |               |                                  |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 37 580                           |        | 37 580 |
| - exercice                    |          |               | 10 999                           |        | 10 999 |
| Total                         |          |               | 48 579                           |        | 48 579 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                  |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 6 416                            |        | 6 416  |
| Total                         |          |               | 6 416                            |        | 6 416  |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                  |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 572                              |        | 572    |
| Total                         |          |               | 572                              |        | 572    |

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

|                                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 99 195 |            |

Hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de retraite:

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- méthode prospective
- taux d'actualisation 0.98%
- taux d'évolution salariale 0.2%
- turn over: 8.65% pour la tranche 20/49 ans 2% pour la tranche 50/59 ans



ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                             | Montant | imputé au compte |
|------------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles            |         |                  |
| - Charges exceptionnelles diverses | 87      |                  |
| Total                              | 87      |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature             | Montant |
|--------------------|---------|
| remboursement CPAM | 1 212   |
| Titres restaurant  | 16 089  |
| Avantage en nature | 6 804   |
| Aide apprentissage | 6 000   |
| Total              | 30 105  |

