

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00987

Numéro SIREN : 823 155 700

Nom ou dénomination : UP INDUSTRY

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2023 sous le numéro de dépôt 4940

Désignation de l'entreprise : SAS UP INDUSTRY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 305 ALLÉE DE CRAPONNE		13300 SALON DE PROVENCE	
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET * 8 2 3 1 5 5 7 0 0 0 0 1 1			
		Exercice N, clos le, 31122022	
		N-1 31122021	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TO TAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TO TAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	
		Stocks :	
		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise SAS UP INDUSTRY			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 800 000)	DA	800 000	800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		100 000
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		598 246
	Report à nouveau	DH	(3 190 246)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 979 494)	(3 888 493)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	(5 329 740)	(2 350 246)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 862 736	4 949 078
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 222 959	1 954 408
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	755 422	564 848
	Dettes fiscales et sociales	DY	110 551	92 658
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	178 218	178 218
	Autres dettes	EA	2 176 698	2 697 934
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	11 306 584	10 437 145	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	5 976 844	8 086 899	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	6 540 150	6 441 931
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	96 301	11 983	

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

Désignation de l'entreprise : SAS UP INDUSTRY							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	752 738	FH	102 474	FI	855 212	273 645
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	752 738	FK	102 474	FL	855 212	273 645
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	5 876	11 125	
	Autres produits (1) (11)				FQ	675 726	663 002	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 536 814	947 772
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			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 753 222	1 322 655	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	6 314	9 058	
	Salaires et traitements *				FY	151 755	230 464	
	Charges sociales (10)				FZ	57 066	94 267	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	4 450	3 896	
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	1 170 984	2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 143 792	1 660 342	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(1 606 978)	(712 570)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7 269	11 047	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	4 043 976	491 050	
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	4 051 246	502 097	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	3 870 035	3 226 868	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	210 804	160 723	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	4 080 839	3 387 591	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(29 593)	(2 885 494)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 636 571)	(3 598 064)	

Désignation de l'entreprise SAS UP INDUSTRY				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 928	2
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		884 279
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 928	884 281
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	202 751	1 109 830
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 142 100	64 879
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 344 851	1 174 709
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 342 923)	(290 429)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 589 987	2 334 150
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	8 569 481	6 222 643
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(2 979 494)	(3 888 493)
RENOIS	(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	19 126	45 716
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	5 876	11 125
	(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	675 726	663 000
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9		
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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 LIEES A LA CONCILIATION				194 788		
PENALITES ET AMENDES				3 413		
APUREMENT CLTS/FRS ANTERIEURS				4 550	1 928	
TITRES DE PARTICIPATION USINALP SUITE LIQUIDATION JUD.				1 142 100		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS UP INDUSTRY										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ	217 116		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD			KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG			KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ			KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM			KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants	M2		KP			KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants	M3		KS			KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV			KW		KX		
		Matériel de transport *				KY			KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	8 149		LC		LD	3 300	
		Emballages récupérables et divers *				LE			LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH			LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK			LL		LM			
	TOTAL III				LN	8 149		LO		LP	3 300		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M		8T		
Autres participations				8U	11 151 159		8V		8W	657 821			
Autres titres immobilisés				1P			1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	108 902		1U		1V	38 565			
TOTAL IV				LQ	11 260 061		LR		LS	696 386			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	11 485 326		ØH		ØJ	699 686			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence							
				1		2		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ	217 116		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV			LW		IX			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX			LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA			MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD			ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG			MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ			MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM			MN		MO		
		Matériel de transport		IV		MP			MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS			MT	11 449	MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV			MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ			NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND			NE		NF			
	TOTAL III		IY		NG			NH	11 449	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU			M7		ØW		
Autres participations		IØ		ØX	2 916 222		ØY	8 892 759	ØZ				
Autres titres immobilisés		I1		2B			2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	5 266		2F	142 202	2G				
TOTAL IV		I3		NJ	2 921 487		NK	9 034 960	2H				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	3 138 603		ØL	9 046 409	ØM				

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

Désignation de l'entreprise : SAS UP INDUSTRY										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement		CY	217 116	EL		EM	217 116	EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH			
TOTAL I		RK	217 116	RM		RN	217 116	RO			
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 245	QM	4 450	QN		QO	8 695		
corporelles	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL II	QU	4 245	QV	4 450	QW		QX	8 695		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	221 361	ØP	4 450	ØQ	217 116	ØR	8 695		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL				NM				NO	
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

Désignation de l'entreprise : SAS UP INDUSTRY							Néant ☐ *			
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U	4 309 683	9V	3 418 561	9W	4 043 976	9X	3 684 268
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	451 474	6Z		7A	451 474	
	TOTAL III	7B	4 309 683	TY	3 870 035	TZ	4 043 976	UA	4 135 742	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	4 309 683	UB	3 870 035	UC	4 043 976	UD	4 135 742
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE		UF					
		- financières	UG	3 870 035	UH	4 043 976				
		- exceptionnelles	UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.										

Désignation de l'entreprise : SAS UP INDUSTRY										Néant ☐ *		
CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL	998 709	UM	998 709	UN					
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières		UT	142 202	UV	142 202	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA									
	Autres créances clients		UX	243 199		243 199						
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1									
	Personnel et comptes rattachés		UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	50 598		50 598						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP									
	Groupe et associés (2)		VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	453 155		453 155						
	Charges constatées d'avance		VS	6 458		6 458						
	TOTAUX			VT	1 894 321	VU	1 894 321	VV				
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	96 301		96 301						
	à plus d'1 an à l'origine		VH	4 766 434			4 559 259		207 176			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	755 422		755 422						
Personnel et comptes rattachés			8C	1 030		1 030						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	88 974		88 974						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	9 383		9 383						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	11 165		11 165						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	178 218		178 218						
Groupe et associés (2)			VI	3 222 959		3 222 959						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	2 176 698		2 176 698						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L									
TOTAUX			VY	11 306 584	VZ	6 540 150		4 559 259		207 176		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	178 397	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 976 844 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 589 987 euros** et un total **charges** de **8 569 481 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 979 494 euros**.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire .Les amortissements dégressifs et dérogatoires ne sont plus pratiqués. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes

logiciel 2 à 3 ans
agencements 8 à 20 ans
matériel 3 à 10 ans
matériel de transport 5 à 15 ans
matériel de bureau 2 à 10 ans

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite sont mentionnés en engagements financiers à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. Le calcul de ces engagements a été fait selon les hypothèses et les éléments suivants :

Hypothèses

Age du départ à la retraite : 67 ans pour tous

Evolution des salaires : + 1% par an pour tous

Eléments

Age du salarié le 31/12/2022

Salaire brut annuel de chaque salarié

En conséquence des hypothèses et des éléments retenus, les résultats sont les suivants :

Indemnités de fin de carrière à verser : 2.845 €

Valeur probable des IFC à verser 2.366 €

Valeur actuelle probable des IFC à verser 1.629 €

Dette actuarielle 0 €

Evènements sur l'exercice :

Suivant acte en date du 09/12/2022, un protocole de conciliation (Articles L.611-4 et suivants et R.611-22 et suivants du Code de commerce) a été conclu entre le Groupe UP INDUSTRY et les partenaires bancaires et financiers.

Concernant la société UP INDUTRY, cela se traduit par :

- Un engagement d'UPPERSIDE d'effectuer un nouvel apport en compte courant d'associé d'un montant de 500 000 € en date du protocole ;
- Une mise à disposition, par UPPERSIDE d'une ligne de trésorerie renouvelable d'un montant de 1 000 000 € à compter du 01/01/2023, pour une durée minimale de 24 mois ;
- Le remboursement des impayés de Crédits Senior à hauteur de 100% des intérêts et 150 000 € en capital ;
- Une franchise de remboursement en capital des échéances des Crédits Senior (en ce compris la quote-part des impayés non régularisée à la date du protocole) entre, selon le cas, le mois de février ou mars 2022 (inclus) et le mois de février ou mars 2024 (inclus), et allongement de la maturité de chacun des Crédits Senior de 24 mois ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Conflit UKRAINE/RUSSIE

La société n'ayant pas de relations commerciales avec la Russie, le conflit avec l'Ukraine, qui a commencé en février 2022 n'a pas directement eu d'impact sur son activité.

Détail des charges exceptionnelles :

Divers - Frs / Clts / pénalités	7 962.70
Charges exceptionnelles de la conciliation	194 787.80
VNC titres USINALP (liquidation judiciaire prononcée)	1 142 100.00

Détail des produits exceptionnels :

Divers - Frs / Clts	1 927.51
---------------------	----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	217 116				217 116	
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 116				217 116	

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 149		3 300			11 449
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 149		3 300			11 449

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 151 159		657 821		2 916 222	8 892 759
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	108 902		38 565		5 266	142 202
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 260 061		696 386		2 921 487	9 034 960

TOTAL	11 485 326		699 686		3 138 603	9 046 409
--------------	-------------------	--	----------------	--	------------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	217 116		217 116	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 116		217 116	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 245	4 450		8 695
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 245	4 450		8 695
TOTAL		221 361	4 450	217 116	8 695

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2022

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 309 683	3 418 561	4 043 976	3 684 268
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		451 474		451 474
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 309 683	3 870 035	4 043 976	4 135 742
TOTAL GENERAL		4 309 683	3 870 035	4 043 976	4 135 742

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	3 870 035	4 043 976
--	-----------	-----------

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	998 709	998 709	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	142 202	142 202	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	243 199	243 199	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 598	50 598	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	453 155	453 155	
	Charges constatées d'avances	6 458	6 458	
TOTAL DES CREANCES		1 894 321	1 894 321	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	96 301	96 301		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 766 434		4 559 259	207 176
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	755 422	755 422		
	Personnel et comptes rattachés	1 030	1 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 974	88 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 383	9 383		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 165	11 165		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 218	178 218		
	Groupe et associés (2)	3 222 959	3 222 959		
	Autres dettes	2 176 698	2 176 698		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		11 306 584	6 540 150	4 559 259	207 176
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		178 397			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

UP INDUSTRY

SAS au capital de 800.000 €

Siège social : 305 Allée de Craponne 13300 SALON DE PROVENCE

823.155.700 RCS SALON DE PROVENCE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice qui s'élève à 2.979.494 € de la façon suivante :

- Au compte « report à nouveau » 2.979.494 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende, au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Fait à SALON DE PROVENCE (13), le 30 juin 2023

Certifiée conforme par le président
Hervé DÉPÉRY



JEAN-CLAUDE GERMAIN
PASCAL GERMAIN
OLIVIER GERMAIN

SAS UP INDUSTRY

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

Exercice clos le 31/12/2022

**CERTIFIÉ
CONFORME**



**JOHN-ÉMILE
DEYGAT**

AVOCAT

1, ALLÉE DE L'ÉLECTRONIQUE
IMMEUBLE LE DELTA
42000 SAINT-ÉTIENNE
SIRET : 519 150 296 00019

Membre de l'Ordre des Experts-Comptables - Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie Nationale

S.A.R.L. au capital de 16 000 euros - Siret 490 396 082 00011 - TVA : FR 25 490 396 082 - Domiciliation Bancaire : FR76 3007 7018 5421 1595 0070 017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

UP INDUSTRY

SAS au capital de 800 000 euros

305 allée de Craponne

13300 SALON DE PROVENCE

Aux Actionnaires,

I - 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 SAS UP INDUSTRY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- Perte - 2 979 494 €
- Total de bilan 5 976 844 €
- Total produits d'exploitation 1 536 814 €

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 SAS UP INDUSTRY à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

✓ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ **Indépendance**

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

III - Justification des appréciations

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

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

IV - Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V - 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 UP INDUSTRY 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.

VI - 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 permette 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.

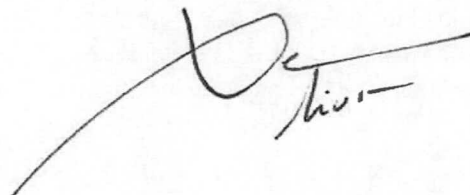
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

A Avignon, le 15 juin 2023

SARL GERMAIN ASSOCIES

Olivier GERMAIN

Commissaire aux Comptes Associé

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Olivier Germain', written over a horizontal line.

Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 449	8 695	2 754	3 904
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 894 050	3 476 339	4 417 711	5 619 808
	Créances rattachées à des participations	998 709	207 929	790 780	1 221 668
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	142 202		142 202	108 902
	TOTAL (II)	9 046 409	3 692 963	5 353 446	6 954 282
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	243 199		243 199	279 693
	Autres créances	503 754	451 474	52 279	35 429
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	321 461		321 461	788 849
	Charges constatées d'avance	6 458		6 458	28 646
	TOTAL (III)	1 074 872	451 474	623 398	1 132 617
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	10 121 281	4 144 438	5 976 844	8 086 899

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

932 981

1 330 570

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022		31/12/2021	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	800 000		800 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			100 000	
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	40 000		40 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves			598 246	
	Report à nouveau	(3 190 246)			
	Résultat de l'exercice	(2 979 494)		(3 888 493)	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total des capitaux propres		(5 329 740)		(2 350 246)	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total des autres fonds propres					
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total des provisions					
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 862 736		4 949 078	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 222 959		1 954 408	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	755 422		564 848	
	Dettes fiscales et sociales	110 551		92 658	
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 218		178 218	
	Autres dettes	2 176 698		2 697 934	
	Produits constatés d'avance (1)				
Total des dettes		11 306 584		10 437 145	
Ecarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF		5 976 844		8 086 899	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 979 493,94)		(3 888 492,50)	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 540 150		6 441 931	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		96 301		11 983	
(3) Dont emprunts participatifs					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	752 738	102 474	855 212	273 645
	Montant net du chiffre d'affaires	752 738	102 474	855 212	273 645
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 876	11 125
	Autres produits			675 726	663 002
	Total des produits d'exploitation (1)			1 536 814	947 772
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 753 222	1 322 655
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 314	9 058
	Salaires et traitements			151 755	230 464
	Charges sociales du personnel			57 066	94 267
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 450	3 896
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 170 984	2
	Total des charges d'exploitation (2)			3 143 792	1 660 342
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(1 606 978)	(712 570)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 606 978)	(712 570)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 269	11 047
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 043 976	491 050
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 051 246	502 097
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 870 035	3 226 868
	Intérêts et charges assimilées (4)	210 804	160 723
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 080 839	3 387 591
RESULTAT FINANCIER		(29 593)	(2 885 494)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 636 571)	(3 598 064)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 928	2
	Sur opérations en capital		884 279
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 928	884 281
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	202 751	1 109 830
	Sur opérations en capital	1 142 100	64 879
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 344 851	1 174 709
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 342 923)	(290 429)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		5 589 987	2 334 150
TOTAL DES CHARGES		8 569 481	6 222 643
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 979 494)	(3 888 493)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 976 844** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 589 987** euros et un total **charges** de **8 569 481** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 979 494** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire .Les amortissements dégressifs et dérogatoires ne sont plus pratiqués. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes

logiciel 2 à 3 ans
agencements 8 à 20 ans
matériel 3 à 10 ans
matériel de transport 5 à 15 ans
matériel de bureau 2 à 10 ans

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite sont mentionnés en engagements financiers à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. Le calcul de ces engagements a été fait selon les hypothèses et les éléments suivants :

Hypothèses

Age du départ à la retraite : 67 ans pour tous

Evolution des salaires : + 1% par an pour tous

Eléments

Age du salarié le 31/12/2022

Salaire brut annuel de chaque salarié

En conséquence des hypothèses et des éléments retenus, les résultats sont les suivants :

Indemnités de fin de carrière à verser : 2.845 €

Valeur probable des IFC à verser 2.366 €

Valeur actuelle probable des IFC à verser 1.629 €

Dette actuarielle 0 €

Evènements sur l'exercice :

Suivant acte en date du 09/12/2022, un protocole de conciliation (Articles L.611-4 et suivants et R.611-22 et suivants du Code de commerce) a été conclu entre le Groupe UP INDUSTRY et les partenaires bancaires et financiers.

Concernant la société UP INDUTRY, cela se traduit par :

- Un engagement d'UPPERSIDE d'effectuer un nouvel apport en compte courant d'associé d'un montant de 500 000 € en date du protocole ;
- Une mise à disposition, par UPPERSIDE d'une ligne de trésorerie renouvelable d'un montant de 1 000 000 € à compter du 01/01/2023, pour une durée minimale de 24 mois ;
- Le remboursement des impayés de Crédits Senior à hauteur de 100% des intérêts et 150 000 € en capital ;
- Une franchise de remboursement en capital des échéances des Crédits Senior (en ce compris la quote-part des impayés non régularisée à la date du protocole) entre, selon le cas, le mois de février ou mars 2022 (inclus) et le mois de février ou mars 2024 (inclus), et allongement de la maturité de chacun des Crédits Senior de 24 mois ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Conflit UKRAINE/RUSSIE

La société n'ayant pas de relations commerciales avec la Russie, le conflit avec l'Ukraine, qui a commencé en février 2022 n'a pas directement eu d'impact sur son activité.

Détail des charges exceptionnelles :

Divers - Frs / Clts / pénalités	7 962.70
Charges exceptionnelles de la conciliation	194 787.80
VNC titres USINALP (liquidation judiciaire prononcée)	1 142 100.00

Détail des produits exceptionnels :

Divers - Frs / Clts	1 927.51
---------------------	----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	217 116				217 116	
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 116				217 116	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 149		3 300			11 449
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 149		3 300			11 449
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 151 159		657 821		2 916 222	8 892 759
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	108 902		38 565		5 266	142 202
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 260 061		696 386		2 921 487	9 034 960
TOTAL		11 485 326		699 686		3 138 603	9 046 409

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	217 116		217 116	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 116		217 116	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 245	4 450		8 695
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 245	4 450		8 695
TOTAL		221 361	4 450	217 116	8 695

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 309 683	3 418 561	4 043 976	3 684 268
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		451 474		451 474
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 309 683	3 870 035	4 043 976	4 135 742
TOTAL GENERAL		4 309 683	3 870 035	4 043 976	4 135 742
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 870 035	4 043 976	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	998 709	998 709	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	142 202	142 202	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	243 199	243 199	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 598	50 598	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	453 155	453 155	
	Charges constatées d'avances	6 458	6 458	
	TOTAL DES CREANCES	1 894 321	1 894 321	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	96 301	96 301		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 766 434		4 559 259	207 176
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	755 422	755 422		
	Personnel et comptes rattachés	1 030	1 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 974	88 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 383	9 383		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 165	11 165		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 218	178 218		
	Groupe et associés (2)	3 222 959	3 222 959		
	Autres dettes	2 176 698	2 176 698		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	11 306 584	6 540 150	4 559 259	207 176
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		178 397			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80 000,00	10,0000	800 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		80 000,00	10,0000	800 000,00

Produits à recevoir

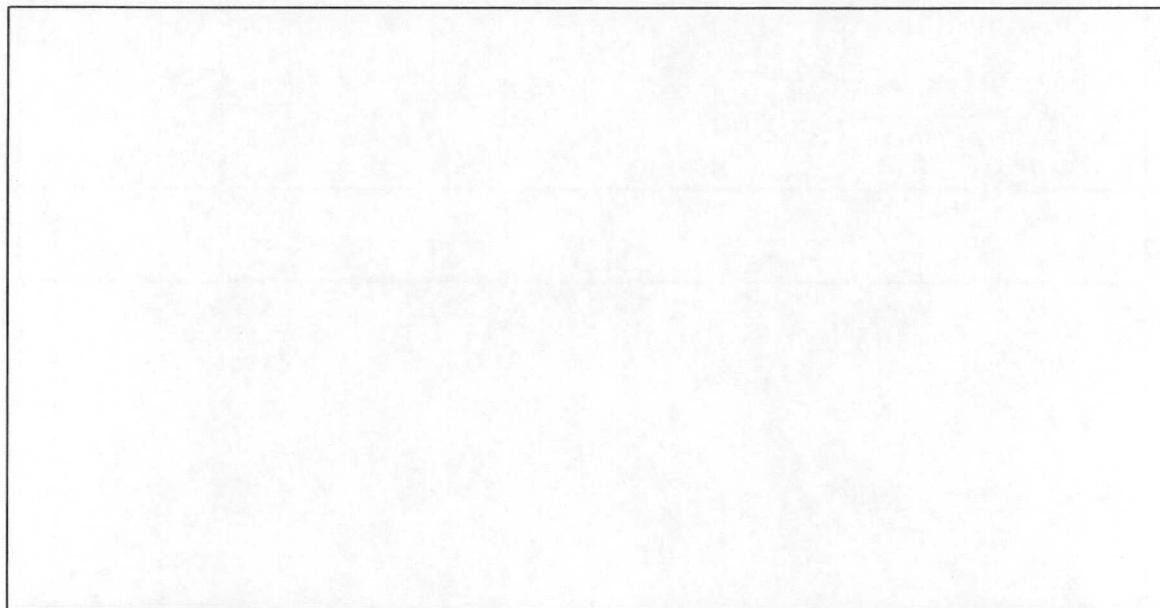
Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		291 743
Créances rattachées à des participations <i>CREANCES RATTACHEES ACIEM</i>	228 709	228 709
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	61 775	61 775
Autres créances <i>AVOIR A RECEVOIR</i>	1 260	1 260

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations	228 709	134 826	93 882	69,63
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	61 775		61 775	
Autres créances	1 260	9 623	(8 363)	-86,91
TOTAL	291 743	144 449	147 294	101,97



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		233 773
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS / EMPRUNTS</i>	38 433	38 433
Emprunts et dettes financières divers <i>C/C LA PRECISION SERVICES</i>	27 743	27 743
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	75 464	75 464
Dettes fiscales et sociales <i>PROVI CONGES PAYES</i> <i>PROV CP</i> <i>CCSF SUITE CONCILIATION</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>FORMATION CONTINUE</i>	1 030 354 80 378 5 569 2 268 2 444	92 043
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	90	90

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 433	30 697	7 736	25,20
Emprunts et dettes financières divers	27 743		27 743	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 464	94 896	(19 432)	-20,48
Dettes fiscales et sociales	92 043	33 984	58 060	170,85
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	90		90	
TOTAL	233 773	159 577	74 196	46,50

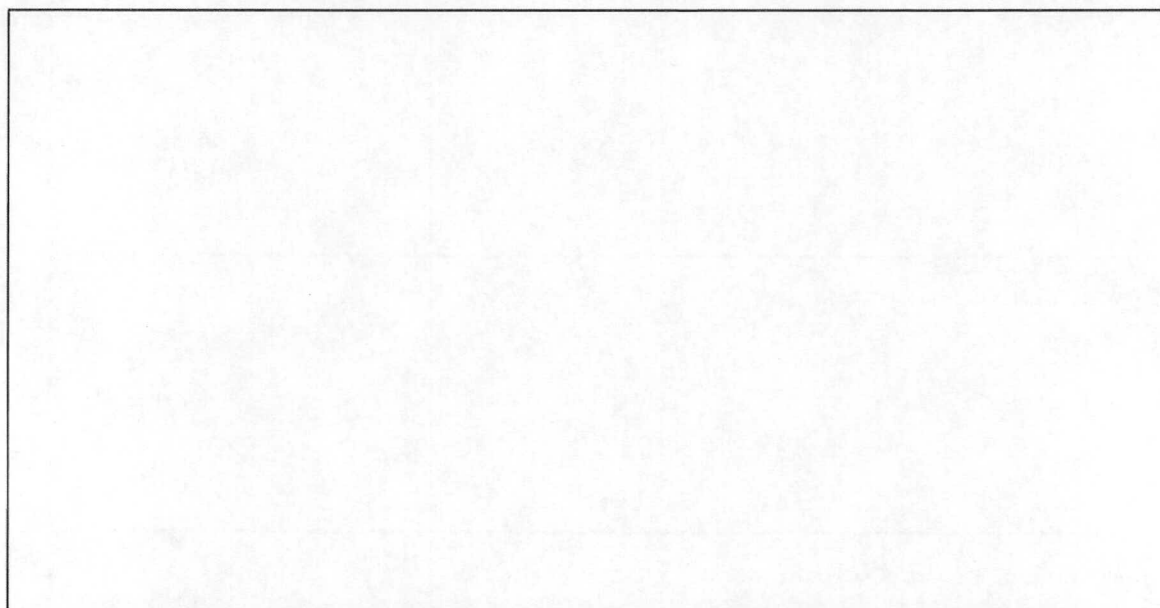
Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 458	6 458
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				6 458

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 458	28 646	(22 188)	-77,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 458	28 646	(22 188)	-77,46



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
EMPRUNT BPI				1 027 165
EMPRUNT BP DU SUD			626 898	
EMPRUNT BNP			276 266	
EMPRUNT BNP			89 611	
			992 774	1 027 165
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			992 774	1 027 165
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
EMPRUNT	GAGE ESPECES	BPI	75 000	75 000
EMPRUNT	NANTISSEMENT DES 1500 ACTIONS DE CRIBALLET	BP DU SUD	626 898	626 898
EMPRUNT	NANTISSEMENT DE 100 % DES ACTIONS DE A 3 M	BNP	308 953	276 266
EMPRUNT	NANTISSEMENT DE 100 % DES ACTIONS DE GMP	BNP	89 611	89 611
		TOTAL	1 100 462	1 067 774

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CRIBALLET		(719 821)		100,00	(1 693 194)
A3M		1 361 368		100,00	(708 725)
LA PRECISION INDUTRY		590 374		95,00	(947 539)
TARDY		4 636 775		100,00	(3 828 376)
ACIEM		(207 929)		100,00	(31 184)
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	800 000				800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	100 000			(100 000)	
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 000				40 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	598 246			(598 246)	
Report à nouveau		(3 888 493)		698 246	(3 190 246)
Résultat de l'exercice	(3 888 493)	3 888 493		(2 979 494)	(2 979 494)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(2 350 246)			(2 979 494)	(5 329 740)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (2 350 246)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (2 350 246)

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 979 494)