



MONNOT & ASSOCIÉS

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes

SAS AFCI

Société par actions simplifiée au capital de 7 622 €

Siège social :

97 Ter, Rue de Bellevue,

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

- : - : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

- : - : -

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

2 bis A, avenue Le Corbeiller
92190 MEUDON
Tél. : 01 46 26 14 54
Fax : 01 46 26 46 64
accueil@monnotassociés.fr

S.A.S. au capital de 20 020 Euros
inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables
de la Région Parisienne
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Le règlement des honoraires
par chèque est accepté.

RCS Nanterre D 384 886 156
N° TVA : FR 65 384 886 156 00015

SAS AFCI
Société par actions simplifiée au capital de 7 622 €

97 Ter, Rue de Bellevue,
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A Mesdames, Messieurs les actionnaires,

1 – OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS AFCI** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je certifie 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.

2 – FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

La réserve porte sur le non-respect des articles 1221-69, 1214-42 et 1211-16 nouveaux du PCG relatifs à la comptabilisation de la « participation des salariés aux résultats de l'entreprise ». La participation des salariés de l'année 2022, calculée pour un montant total de 177 000 €, n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation dans les comptes établis au 31 décembre 2022. Ainsi le résultat de l'exercice et les capitaux propres de la société auraient dû être diminués de ce montant.

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 – VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des dirigeants et dans les autres documents adressés dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – 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 les dirigeants.

6 – RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Meudon, le 17 mars 2025

SAS MONNOT & ASSOCIES
Commissaire aux comptes



Stéphane VAZEILLE

BILAN ACTIF

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Situation au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 560	13 560				
Fonds commercial (1)	141 000		141 000		141 000	
Autres immobilisations incorporelles	630 754	626 134	4 620		61 961	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				8		8
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	211 740	179 878	31 862		13 009	
Autres immobilisations corporelles	1 859 915	1 042 233	817 681		825 828	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				11		13
Participations	2		2		2	
Créances rattachées à des participations	369		369		369	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	4 300		4 300			
Autres immobilisations financières	1 160 310		1 160 310		1 293 690	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 021 950	1 861 806	2 160 144	21	2 335 859	23
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	343 598		343 598	3	368 598	4
Créances				52		48
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	3 932 955	62 618	3 870 337		3 698 362	
Personnel et comptes rattachés (3)	51 501		51 501		81 802	
Créances fiscales et sociales (3)	52 439		52 439		4 758	
Autres créances (3)	1 094 982		1 094 982		776 549	
Débiteurs divers (3)	324 677		324 677		323 865	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 206 726		2 206 726	21	2 420 738	24
Charges constatées d'avance (3)	221 431		221 431	2	187 276	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 228 308	62 618	8 165 690	79	7 861 950	77
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 250 258	1 924 424	10 325 835	100	10 197 809	100

(1) Dont droit au bail

141 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

141 000

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Situation au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	762	762		
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567	10 567		
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286	1 905 286		
Report à nouveau	3 057 851	2 232 920	824 931	37
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	776 080	824 931	-48 852	-6
SITUATION NETTE	5 758 169	4 982 089	776 080	16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 758 169	4 982 089	776 080	16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	1 225	2 208	-983	-45
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 720	105 557	-98 837	-94
Avances et acptes recus sur cdes en cours	1 138 026	1 071 925	66 101	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 555 752	1 804 240	-248 488	-14
Dettes fiscales et sociales	873 298	1 596 350	-723 051	-45
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	992 644	635 439	357 205	56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 567 666	5 215 719	-648 054	-12
Ecarts de conversion passif				
Ajustement de N à la durée de N-1				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 325 835	10 197 809	128 026	1

(1) Dont à plus d'un an

1 071 925

(1) Dont à moins d'un an

3 429 640

4 143 794

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Sit. Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	13 260 181	100	16 055 987	100	-2 795 806	-17
Montant net du chiffre d'affaires	13 260 181	100	16 055 987	100	-2 795 806	-17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 500		52 358		-7 858	-15
Autres produits	212		106		106	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 304 893	100	16 108 451	100	-2 803 558	-17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	172 142	1	295 388	2	-123 246	-42
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 500 843	49	7 708 125	48	-1 207 281	-16
Impôts, taxes et versements assimilés	429 134	3	569 863	4	-140 728	-25
Salaires et traitements	3 375 296	25	4 611 623	29	-1 236 327	-27
Charges sociales	1 279 239	10	1 613 094	10	-333 854	-21
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	203 046	2	163 180	1	39 866	24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	62 618				62 618	
Dotations aux provisions						
Autres charges	66		21		45	210
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 022 385	91	14 961 293	93	-2 938 908	-20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 282 507	10	1 147 158	7	135 349	12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Sit. Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 290		3 415		17 875	523
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21 290		3 415		17 875	523
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	21 290		3 415		17 875	523
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 303 797	10	1 150 573	7	153 224	13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	149 146	1	38 689		110 458	286
Sur opérations en capital			969		-969	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	149 146	1	39 658		109 489	276
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	373 277	3	62 984		310 293	493
Sur opérations en capital	31 164		1 511		29 653	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 441	3	64 495		339 946	527
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-255 295	-2	-24 838		-230 457	-928
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	272 423	2	300 804	2	-28 381	-9
TOTAL DES PRODUITS	13 475 329	102	16 151 524	101	-2 676 195	-17
TOTAL DES CHARGES	12 699 249	96	15 326 592	95	-2 627 343	-17
Bénéfice ou Perte	776 080	6	824 931	5	-48 852	-6

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 10 325 834,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 776 079,73 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS AFCI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société SAS AIT INVEST, 97 ter rue de Bellevue 92100 Boulogne-Billancourt.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au Groupe.

La société mère, SAS AIT INVEST, se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dus par la société SAS AFCI. La prise en charge par la société SAS AIT INVEST de l'impôt dû par la société SAS AFCI fait naître une créance au profit de la société SAS AIT INVEST. Cette créance est égale à l'impôt que la société SAS AFCI aurait dû verser si elle n'était pas membre du Groupe.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 à 5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	785 314			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			179 077		32 663	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 663 725		104 672	
		Matériel de transport		18 110			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		54 331		19 077	
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 915 243		156 412	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			371			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 293 690		57 662	
TOTAL				1 294 061		57 662	
TOTAL GENERAL				3 994 618		214 073	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			785 314	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					211 740	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 768 397	
		Matériel de transport				18 110	
		Mat. bureau, inform., mobilier				73 408	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						2 071 655	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					371	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				186 741	1 164 610	
TOTAL					186 741	1 164 981	
TOTAL GENERAL					186 741	4 021 950	

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	582 354	57 341		639 695
TOTAL	582 354	57 341		639 695
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	166 068	13 809		179 878
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	120 869		977 227
	Matériel de transport	6 037		7 147
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 990		57 859
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	1 076 406	145 705		1 222 111
TOTAL GENERAL	1 658 760	203 046		1 861 806

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	369		369
	Prêts (1) (2)	4 300		4 300
	Autres immobilisations financières	1 160 310		1 160 310
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	62 618	62 618	
	Autres créances clients	3 870 337	3 870 337	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	51 501	51 501	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 902	43 902	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	8 537	8 537	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 000 907	1 000 907	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	418 752	418 752	
	Charges constatées d'avance	221 431	221 431	
	TOTAUX	6 842 963	5 677 984	1 164 979
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	7 500		
	(2) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 200		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	221 431
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	221 431

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 859 235
Autres créances	10 649
Disponibilités	
TOTAL	1 869 885

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	2 232 920
Résultat de l'exercice précédent	824 931
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	3 057 851
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	3 057 851
TOTAL DES AFFECTATIONS	3 057 851

ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 622			7 622
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	762			762
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567			10 567
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286			1 905 286
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	2 232 920	824 931		3 057 851
Résultat de l'exercice	824 931	776 080	824 931	776 080
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 982 089	1 601 011	824 931	5 758 169

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 225	1 225		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 555 752	1 555 752		
Personnel & comptes rattachés	206 278	206 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	566 541	566 541		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	100 479	100 479		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 720	6 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	992 644	992 644		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 429 640	3 429 640		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 225
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 561
Dettes fiscales et sociales	551 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	625 852



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il n'y a pas eu de paiement d'honoraires CAC au titre de 2022.



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	148,00	54,00
Ingénieurs et cadres	5,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	143,00	53,00
Ouvriers		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 282 507	1 282 507		1 282 507
RÉSULTAT FINANCIER	21 290	21 290		21 290
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-255 295	-255 295		-255 295
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

AFCI

**Société par actions simplifiée
Au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 97 Ter rue de Bellevue,
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
392 975 637 RCS NANTERRE**

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 AVRIL 2025

Résolution d'affectation du résultat

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 776 079,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	776 079,73 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 833 931,21 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme à l'original
Le Président**





SAS AFCI

97 ter rue de Bellevue
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Comptes Annuels au : 31 décembre 2022

APE : 8559A

SIRET : 39297563700043

certifiés conformes à l'original



AGCC NATION

36 Rue de Picpus
75012 PARIS
Tél : 01 44 67 32 32
contact-ae@crowe-fideliance.fr

Expertise-comptable • Audit • Conseil au dirigeant • Gestion sociale • Conseil juridique
Gestion de patrimoine • Evaluation • Consolidation et reporting financier • Risk Consulting • RSE • Digital



BILAN ACTIF

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Situation au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 560	13 560				
Fonds commercial (1)	141 000		141 000		141 000	
Autres immobilisations incorporelles	630 754	626 134	4 620		61 961	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				8		8
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	211 740	179 878	31 862		13 009	
Autres immobilisations corporelles	1 859 915	1 042 233	817 681		825 828	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				11		13
Participations	2		2		2	
Créances rattachées à des participations	369		369		369	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	4 300		4 300			
Autres immobilisations financières	1 160 310		1 160 310		1 293 690	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 021 950	1 861 806	2 160 144	21	2 335 859	23
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	343 598		343 598	3	368 598	4
Créances				52		48
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	3 932 955	62 618	3 870 337		3 698 362	
Personnel et comptes rattachés (3)	51 501		51 501		81 802	
Créances fiscales et sociales (3)	52 439		52 439		4 758	
Autres créances (3)	1 094 982		1 094 982		776 549	
Débiteurs divers (3)	324 677		324 677		323 865	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 206 726		2 206 726	21	2 420 738	24
Charges constatées d'avance (3)	221 431		221 431	2	187 276	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 228 308	62 618	8 165 690	79	7 861 950	77
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 250 258	1 924 424	10 325 835	100	10 197 809	100

(1) Dont droit au bail

141 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

141 000

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Situation au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 622)	7 622	7 622		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	762	762		
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567	10 567		
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286	1 905 286		
Report à nouveau	3 057 851	2 232 920	824 931	37
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	776 080	824 931	-48 852	-6
SITUATION NETTE	5 758 169	4 982 089	776 080	16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 758 169	4 982 089	776 080	16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	1 225	2 208	-983	-45
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 720	105 557	-98 837	-94
Avances et acptes recus sur cdes en cours	1 138 026	1 071 925	66 101	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 555 752	1 804 240	-248 488	-14
Dettes fiscales et sociales	873 298	1 596 350	-723 051	-45
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	992 644	635 439	357 205	56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 567 666	5 215 719	-648 054	-12
Ecarts de conversion passif				
Ajustement de N à la durée de N-1				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 325 835	10 197 809	128 026	1

(1) Dont à plus d'un an

1 071 925

(1) Dont à moins d'un an

3 429 640

4 143 794

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs



COMPTE DE RÉSULTAT

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Sit. Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	13 260 181	100	16 055 987	100	-2 795 806	-17
Montant net du chiffre d'affaires	13 260 181	100	16 055 987	100	-2 795 806	-17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 500		52 358		-7 858	-15
Autres produits	212		106		106	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 304 893	100	16 108 451	100	-2 803 558	-17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	172 142	1	295 388	2	-123 246	-42
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 500 843	49	7 708 125	48	-1 207 281	-16
Impôts, taxes et versements assimilés	429 134	3	569 863	4	-140 728	-25
Salaires et traitements	3 375 296	25	4 611 623	29	-1 236 327	-27
Charges sociales	1 279 239	10	1 613 094	10	-333 854	-21
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	203 046	2	163 180	1	39 866	24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	62 618				62 618	
Dotations aux provisions						
Autres charges	66		21		45	210
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 022 385	91	14 961 293	93	-2 938 908	-20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 282 507	10	1 147 158	7	135 349	12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Sit. Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 290		3 415		17 875	523
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21 290		3 415		17 875	523
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	21 290		3 415		17 875	523
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 303 797	10	1 150 573	7	153 224	13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	149 146	1	38 689		110 458	286
Sur opérations en capital			969		-969	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	149 146	1	39 658		109 489	276
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	373 277	3	62 984		310 293	493
Sur opérations en capital	31 164		1 511		29 653	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 441	3	64 495		339 946	527
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-255 295	-2	-24 838		-230 457	-928
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	272 423	2	300 804	2	-28 381	-9
TOTAL DES PRODUITS	13 475 329	102	16 151 524	101	-2 676 195	-17
TOTAL DES CHARGES	12 699 249	96	15 326 592	95	-2 627 343	-17
Bénéfice ou Perte	776 080	6	824 931	5	-48 852	-6

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Situation au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 622,45)	7 622,45	0,07	7 622,45	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELÉ VERSÉ	7 622,45		7 622,45	0,07
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		18,56		18,79
Réserve légale	762,25		762,25	
10611000 RÉSERVE LÉGALE PROPREMENT DITE	762,25		762,25	
Réserves statutaires ou contractuelles	10 566,65		10 566,65	
10630000 RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRA	10 566,65		10 566,65	
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286,36		1 905 286,36	
10680000 AUTRES RÉSERVES	1 905 286,36		1 905 286,36	
Report à nouveau	3 057 851,48	29,61	2 232 920,03	21,90
11000000 R.A.N SOLDE CREDIT	3 057 851,48		2 232 920,03	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	776 079,73	7,52	824 931,45	8,09
SITUATION NETTE	5 758 168,92	55,76	4 982 089,19	48,85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 758 168,92	55,76	4 982 089,19	48,85
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 225,37	0,01	2 208,29	0,02
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	1 225,37		2 208,29	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 720,27	0,07	105 557,27	1,04
45126000 GROUPE IS AIT INVEST			99 137,00	
45510000 COMPTE COURANT M. AIT MADI	6 720,27		6 420,27	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 138 025,86	11,02	1 071 924,98	10,51
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 555 751,60	15,07	1 804 239,84	17,69
Personnel et comptes rattachés	206 278,39	2,00	247 856,32	2,43
Dettes fiscales et sociales	667 020,05	6,46	1 348 493,49	13,22
43100000 COTISATIONS URSSAF			301 082,38	
43730000 COTISATIONS B2V RETRAITE	95 487,08		162 171,99	
43732000 COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE	158 092,64		61 721,49	
43732200 COTISATIONS APICIL PRÉVOYANCE			50 381,99	
43740000 APICIL	42 208,61			
43780000 CSE	757,07			
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	89 562,17		92 254,08	
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	20 505,32			
43863300 CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	159 928,43		159 928,43	
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	5 356,74		11 345,91	
44863100 CAP TAXE SUR LES SALAIRES	78 423,00		326 468,00	
44863200 CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	6 145,23		26 957,66	



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Situation au 31/12/21	% du passif
44863300 CAP FORMATION CONTINUE	10 553,76		91 739,56	
44863400 CAP PRELV A LA SOURCE			2 413,00	
44863500 CAP CONTRIB. ECO. TERRITORIALE			62 029,00	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes		9,61	1 500,00	6,23
Clients créditeurs	992 644,13		633 939,14	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 567 665,67	44,24	5 215 719,33	51,15
Écarts de conversion passif				
Ajustement de N à la durée de N-1				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 325 834,59	100	10 197 808,52	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 429 639,81

1 071 924,98

4 143 794,00

ANNEXE COMPTABLE



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 10 325 834,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 776 079,73 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 à 5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	785 314			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			179 077		32 663	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 663 725		104 672	
		Matériel de transport		18 110			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		54 331		19 077	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 915 243		156 412	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			371			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 293 690		57 662	
TOTAL				1 294 061		57 662	
TOTAL GENERAL				3 994 618		214 073	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			785 314	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					211 740	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 768 397	
		Matériel de transport				18 110	
		Mat. bureau, inform., mobilier				73 408	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						2 071 655	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					371	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				186 741	1 164 610	
TOTAL					186 741	1 164 981	
TOTAL GENERAL					186 741	4 021 950	



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		582 354	57 341		639 695
TOTAL		582 354	57 341		639 695
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		166 068	13 809		179 878
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	856 358	120 869		977 227
	Matériel de transport	1 111	6 037		7 147
	Mat. bureau et informatiq., mob.	52 869	4 990		57 859
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 076 406	145 705		1 222 111
TOTAL GENERAL		1 658 760	203 046		1 861 806

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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						
Primes de remboursement des obligations						



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	369		369
	Prêts (1) (2)	4 300		4 300
	Autres immobilisations financières	1 160 310		1 160 310
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	62 618	62 618	
	Autres créances clients	3 870 337	3 870 337	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	51 501	51 501	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 902	43 902	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	8 537	8 537	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
TOTAUX	Groupe et associés (2)	1 000 907	1 000 907	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	418 752	418 752	
	Charges constatées d'avance	221 431	221 431	
		6 842 963	5 677 984	1 164 979
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	7 500		
	(2) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 200		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	221 431
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	221 431

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 859 235
Autres créances	10 649
Disponibilités	
TOTAL	1 869 885



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		2 232 920
Résultat de l'exercice précédent		824 931
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		3 057 851
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		3 057 851
TOTAL DES AFFECTATIONS		3 057 851



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 622			7 622
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	762			762
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 567			10 567
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 905 286			1 905 286
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	2 232 920	824 931		3 057 851
Résultat de l'exercice	824 931	776 080	824 931	776 080
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 982 089	1 601 011	824 931	5 758 169



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 225	1 225		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 555 752	1 555 752		
Personnel & comptes rattachés	206 278	206 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	566 541	566 541		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	100 479	100 479		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 720	6 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	992 644	992 644		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 429 640	3 429 640		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 225
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 561
Dettes fiscales et sociales	551 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	625 852



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
TOTAL		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	54,00	54,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	53,00	53,00
Ouvriers		



ANNEXE COMPTABLE

SAS AFCI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2021 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 282 507	1 282 507		1 282 507
RÉSULTAT FINANCIER	21 290	21 290		21 290
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-255 295	-255 295		-255 295
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				