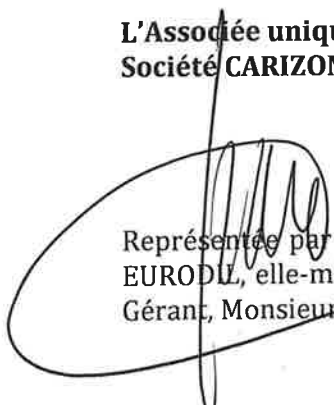


A.M.T.T.
Société par actions simplifiée
au capital de 500.000 euros
Siège Social : 5, Rue Vernet – 75008 PARIS
RCS PARIS B 301 500 203
-o0o-

COMPTES ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2022

L'Associée unique
Société CARIZONA-



Représentée par sa Présidente, la Société
EURODL, elle-même représentée par son
Gérant, Monsieur Christophe TOURNANT

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	33 368	AG	33 368	
Fonds commercial (1)	AH	762	AI	762	762
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	1 408 851	AU	1 011 063	397 788
Immobilisations en cours	AV	64 300	AW	64 300	64 300
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	412 200	BI	412 200	867 994
TOTAL II	BJ	1 919 481	BK	1 044 431	875 050
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	11 557 309	BU	50 000	11 507 309
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	8 933 508	BY	8 933 508	9 332 198
Autres créances (3)	BZ	1 866 009	CA	1 866 009	5 907 847
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	55 800	CE	55 800	55 800
Disponibilités	CF	4 629 110	CG	4 629 110	11 413 069
Charges constatées d'avance (3)	CH	135 305	CI	135 305	205 391
TOTAL III	CJ	27 177 042	CK	50 000	27 127 042
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	29 096 523	IA	1 094 431	28 002 092
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

			Net	31/12/2022	Net	31/12/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	500 000	DA	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG			
Report à nouveau			DH	265 164	622	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	405 417	1 322 704	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	1 220 581	1 873 326	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	13 690 230	15 233 798	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	359 999	404 362	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	6 390 015	7 652 413	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 157 074	6 229 257	
Dettes fiscales et sociales			DY	2 184 192	3 352 317	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA			
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	26 781 511	32 872 147	
Écarts de conversion passif			V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	28 002 092	34 745 473	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 791 752	25 219 734
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	550	331 930

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2021
Ventes de marchandises	FA	48 247 338	FB		FC 48 247 338	85 928 245
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	3 981 205	FH		FI 3 981 205	5 561 652
Chiffre d'affaires net	FJ	52 228 544	FK		FL 52 228 544	91 489 897
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP 96 000	164 807
Autres produits (1) (11)					FQ 934 998	62 620
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 53 259 542	91 717 325
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS 46 416 712	76 347 909
Variation de stock (marchandises)					FT -5 104 494	13 390
Achats 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)					FW 10 374 612	12 592 463
Impôts, taxes et versements assimilés					FX 191 122	312 429
Salaires et traitements					FY 409 535	504 946
Charges sociales (10)					FZ 149 443	182 904
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA 131 207	120 979
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC 50 000	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE 72 971	39 608
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF 52 691 108	90 114 628
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG 568 433	1 602 697
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI	
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	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN 178 596	330 591
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP 178 596	330 591
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR 202 137	127 767
Différences négatives de change					GS 27 972	8 884
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU 230 109	136 652
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV -51 513	193 939
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 516 920	1 796 636

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	100 930
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	100 930
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	696
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	100 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	696
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-696
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK	110 807
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	53 438 137
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	53 032 720
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	405 417
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
(3)	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	30 000
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(10)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	722
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
(13)	obligatoires A9		
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
(13)	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIVERS COMPTES DE GESTION		696	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 28 002 092 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 405 417 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

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

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Informations complémentaires pour donner une image fidèle Les marges et les commissions comptabilisées dans l'activité de l'exercice correspondent aux commandes passées au cours de l'exercice et non aux véhicules livrés. En fin d'exercice, les produits à recevoir sont comptabilisés en « produits à recevoir » dans le poste « Production vendue Services » du Compte de Résultat pour les montants suivants :

ACTIVITE NEGOCE

livrées

Marge constatée en fin d'exercice sur commandes non encore

31/12/2021 -> 2 050 000€ HT

31/12/2022 -> 738 469 € HT

ACTIVITE COMMISSION

Commission à recevoir en fin d'exercice sur commandes non encore livrées.

31/12/2021 -> 2 106 547 € HT

31/12/2022 -> 2 831 714 € HT

A.M.T.T.
Société par actions simplifiée au capital de 500.000 euros
Siège Social : 5, Rue Vernet – 75008 PARIS
RCS PARIS B 301 500 203
-o0o-

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2023

Résolution d'affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 décembre 2022

Deuxième décision

L'associée unique après avoir constaté que les comptes de l'exercice écoulé font apparaître un bénéfice net de 405.417 euros, décide de déterminer ainsi qu'il suit le bénéfice distribuable :

- | | |
|---|--------------------|
| • Bénéfice de l'exercice | + 405.417 € |
| • Auquel s'ajoute le montant du compte « report à nouveau » | + 265.164 € |
| | ----- |
| • Pour former un bénéfice distribuable de | + 670.581 € |

L'associée unique décide d'affecter ce bénéfice distribuable en totalité à titre de dividende à l'associée unique.

L'associée unique constate qu'il est ainsi distribué à chacune des actions de la Société ayant droit au dividende un dividende de 1.341,162 euros.

L'associée unique décide que la totalité du dividende distribuable sera payée à compter de ce jour.

L'associée unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices s'établissaient comme suit :

Exercice clos le	Distribution globale	Dividende éligible à l'abattement de 40 %	Dividende non éligible à l'abattement de 40 %
31.12.2021	1.058.162 €		1.058.162 €
31.12.2020	2.364.000 €	2.033.040 €	330.960 €
31.12.2019	1.400.000 €	1.204.000 €	196.000 €

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

L'Associée unique
Société CARIZONA-

Représentée par sa Présidente, la Société
EURODIL, elle-même représentée par son
Gérant, Monsieur Christophe TOURNANT

GÉRARD RAYMOND

Expert Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes

12, AVENUE DE MONTESPAN, 75116 PARIS

TÉL. : 01 47 04 54 14

TÉLÉCOPIE : 01 47 04 55 14

scgr@scgr.fr

AMTT
5, rue Vernet
75008PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

GÉRARD RAYMOND

*Expert Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes*

12, AVENUE DE MONTESPAN, 75116 PARIS

TÉL. : 01 47 04 54 14

TÉLÉCOPIE : 01 47 04 55 14

scgr @ scgr.fr

AMTT

5, rue Vernet

75008PARIS

Paris, le 7 juin 2023

Madame, Monsieur,

Opinion

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

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.



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon 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 figurant ci-après « 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 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 mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que 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.

Vérifications spécifiques

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

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

K

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il 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 de l'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

Gérard RAYMOND


Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			An 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 368	33 368		
Fonds commercial	762		762	762
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 408 851	1 011 063	397 788	511 298
Immobilisations en cours	64 300		64 300	64 300
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	412 200		412 200	867 994
ACTIF IMMOBILISÉ	1 919 481	1 044 431	875 050	1 444 353
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 557 309	50 000	11 507 309	6 386 815
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 933 508		8 933 508	9 332 198
Autres	1 866 009		1 866 009	5 907 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	55 800		55 800	55 800
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 629 110		4 629 110	11 413 069
Charges constatées d'avance	135 305		135 305	205 391
ACTIF CIRCULANT	27 177 042	50 000	27 127 042	33 301 120
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	29 096 523	1 094 431	28 002 092	34 745 473

A

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		50 000	50 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		265 164	622
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		405 417	1 322 704
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		1 220 581	1 873 326
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		13 690 230	15 233 798
- Financières diverses		359 999	404 362
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 390 015	7 652 413
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		4 157 074	6 229 257
- Fiscales et sociales		2 184 192	3 352 317
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		26 781 511	32 872 147
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		28 002 092	34 745 473

K.

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	48 247 338		48 247 338	85 928 245
Production vendue : - De biens				
- De services	3 981 205		3 981 205	5 561 652
Chiffre d'affaires net	52 228 544		52 228 544	91 489 897
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			96 000	164 807
Autres produits			934 998	62 620
PRODUITS D'EXPLOITATION			53 259 542	91 717 325
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 416 712	76 347 909
Variation de stocks (marchandises)			-5 104 494	13 390
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			10 374 612	12 592 463
Impôts, taxes et versements assimilés			191 122	312 429
Salaires et traitements			409 535	504 946
Charges sociales			149 443	182 904
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			131 207	120 979
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			50 000	
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 971	39 608
CHARGES D'EXPLOITATION			52 691 108	90 114 628
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			568 433	1 602 697
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			178 596	330 591
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			178 596	330 591
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			202 137	127 767
Différences négatives de change			27 972	8 884
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			230 109	136 652
RÉSULTAT FINANCIER			51 513	193 939
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			516 920	1 796 636

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		100 930
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		100 930
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	696	
Sur opérations en capital		100 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	696	100 930
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-696	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	110 807	473 933
TOTAL DES PRODUITS	53 438 137	92 148 845
TOTAL DES CHARGES	53 032 720	90 826 142
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	405 417	1 322 703

Annexe

K.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 28 002 092 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 405 417 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

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

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Informations complémentaires pour donner une image fidèle Les marges et les commissions comptabilisées dans l'activité de l'exercice correspondent aux commandes passées au cours de l'exercice et non aux véhicules livrés. En fin d'exercice, les produits à recevoir sont comptabilisés en « produits à recevoir » dans le poste « Production vendue Services » du Compte de Résultat pour les montants suivants :

ACTIVITE NEGOCE

livrées

Marge constatée en fin d'exercice sur commandes non encore

31/12/2021 -> 2 050 000€ HT

31/12/2022 -> 738 469 € HT

ACTIVITE COMMISSION

Commission à recevoir en fin d'exercice sur commandes non encore livrées.

31/12/2021 -> 2 106 547 € HT

31/12/2022 -> 2 831 714 € HT

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Reévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 130		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 130		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	929 262		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	461 892		17 697
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	64 300		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 455 454		17 697
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	867 994		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	867 994		
TOTAL GÉNÉRAL	2 457 578		17 697

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Reval. légale ou eval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			34 130	
TOTAL			34 130	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers			929 262	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			479 589	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			64 300	
Avances et acomptes				
TOTAL			1 473 151	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	455 794		412 200	
TOTAL	455 794		412 200	
TOTAL GÉNÉRAL	455 794		1 919 481	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 368			33 368
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 368			33 368
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	521 765	84 935		606 700
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	358 091	46 272		404 363
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	879 856	131 207		1 011 063
TOTAL GÉNÉRAL	913 224	131 207		1 044 431

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

A

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	66 000	50 000	66 000	50 000
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	66 000	50 000	66 000	50 000
TOTAL GÉNÉRAL	66 000	50 000	66 000	50 000
- D'exploitation		50 000	66 000	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	412 200		412 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 933 508	8 933 508	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 666	6 666	
Taxe sur la valeur ajoutée	514 437	514 437	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 319 400	1 319 400	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 507	25 507	
Charges constatées d'avance	135 305	135 305	
TOTAL	11 347 023	10 934 822	412 200
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	550	550		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	13 689 680	5 089 936	8 599 744	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 157 074	4 157 074		
Personnel et comptes rattachés	33 102	33 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 912	42 912		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 055 613	2 055 613		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 564	52 564		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	359 999	359 999		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	20 391 496	11 791 752	8 599 744	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 172 163	6 229 257
Dettes fiscales et sociales	81 611	155 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 253 773	6 385 226

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 172 162.77	6 229 256.82
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	321 905.02	577 588.79
40810200 FOURNISSEURS 601-609	2 613.76	28 696.03
40810300 FOURNISSEURS FNP 610-619		736.32
40810800 FOURNISSEURS FNP 620-629	2 847 643.99	5 622 235.68
Dettes fiscales et sociales	81 610.67	155 968.71
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	26 441.40	26 964.73
43860000 PROV CH SOC /CP	10 169.27	10 571.96
44861000 ORGANIC	45 000.00	118 432.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 253 773.44	6 385 225.53

A-

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 781 037	5 384 857
Autres créances		-4 061
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 781 037	5 380 796

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 781 037.07	5 384 857.22
41810000 FAE	432 256.67	
41811000 FAE CONCES. A FACTURER	3 398 056.80	2 527 857.60
41811100 FAE VENTES IMPORT	886 163.60	2 460 000.00
41811200 FAE AUTRES		396 999.62
41811300 FAE CARILICO	64 560.00	
Autres créances		-4 060.90
43870000 LISS NETTES SUBROGATION		-4 060.90
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 781 037.07	5 380 796.32

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation	135 305	205 391
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	135 305	205 391

Commentaires : néant