RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01214
Numéro SIREN : 433 536 190
Nom ou dénomination : ACAF

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005644

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	37 808	37 808				
	Fonds commercial (1)	2 400 241		2 400 241	2 400 241		
	Autres immobilisations incorporelles	69 822	68 882	940	0	940	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	688 421	621 487	66 934	67 803	869-	1.28-
	Autres immobilisations corporelles	1 135 114	938 995	196 119	176 826	19 293	10.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	86 705		86 705	86 705		
	Autres immobilisations financières	136 784		136 784	63 556	73 228	115.22
	Total II	4 554 895	1 667 173	2 887 723	2 795 131	92 592	3.31
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	752 297		752 297	613 508	138 790	22.62
	En-cours de production de biens	4 554 343	358 176	4 196 167	6 432 588	2 236 421-	34.77-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	181 486		181 486		181 486	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 210 463	311 329	6 899 134	6 576 554	322 580	4.91
	Autres créances	676 941		676 941	688 627	11 687-	1.70-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	624 288		624 288	624 288		
	Disponibilités	3 486 025		3 486 025	3 433 904	52 121	1.52
	Charges constatées d'avance (3)	88 431		88 431	56 112	32 320	57.60
	Total III	17 574 274	669 505	16 904 769	18 425 580	1 520 811-	8.25-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 129 170	2 336 678	19 792 492	21 220 711	1 428 219-	6.73-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	522 519	522 519		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 161 628	414 625	747 003	180.16
	Report à nouveau	3 348 713	3 348 713		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	912 608	847 003	65 605	7.75
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 495 467	5 682 859	812 608	14.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	563 200	438 560	124 640	28.42
	Provisions pour charges				
	Total III	563 200	438 560	124 640	28.42
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 462 401	1 902 310	439 909-	23.12-
	Concours bancaires courants	3 225	2 439	786	32.22
	Emprunts et dettes financières diverses	682 916	547 005	135 911	24.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 775 722	3 247 942	472 220-	14.54-
	Dettes fiscales et sociales	3 113 283	2 631 355	481 928	18.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 644 605	6 768 240	2 123 635-	31.38-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	51 673		51 673	
	Total IV	12 733 825	15 099 292	2 365 467-	15.67-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 792 492	21 220 711	1 428 219-	6.73-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 701 754	13 637 422		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	31 129 395		31 129 395	26 245 801	4 883 594	18.61
Chiffre d'affaires NET	31 129 395		31 129 395	26 245 801	4 883 594	18.61
Production stockée			2 268 151-	682 880	2 951 031-	432.14-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 500		1 500	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			839 075	345 809	493 266	142.64
Autres produits			3 173	3 454	281-	8.14-
Total des Produits d'exploitation (I)			29 704 992	27 277 943	2 427 049	8.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 942 510	10 063 186	879 324	8.74
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			138 790-	28 528-	110 262-	386.50-
Autres achats et charges externes *			6 540 028	6 130 570	409 458	6.68
Impôts, taxes et versements assimilés			287 351	270 118	17 233	6.38
Salaires et traitements			6 799 627	6 571 717	227 910	3.47
Charges sociales			2 749 889	2 714 640	35 249	1.30
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 312	104 162	15 150	14.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			572 253	299 093	273 160	91.33
Dotations aux provisions			343 524	13 676	329 848	NS
Autres charges			28 690	32 997	4 307-	13.05-
Total des Charges d'exploitation (II)			28 244 394	26 171 630	2 072 764	7.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 460 598	1 106 314	354 284	32.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 823	53 491	17 331	32.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	70 823	53 491	17 331	32.40
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 423	11 167	3 256	29.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 423	11 167	3 256	29.16
2. Résultat financier (V-VI)	56 400	42 324	14 075	33.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 516 998	1 148 638	368 360	32.07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 260	600	7 660	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 260	600	7 660	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 260-	600-	7 660-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	251 517	92 333	159 184	172.40
Impôts sur les bénéfices (X)	344 613	208 702	135 911	65.12
Total des produits (I+III+V+VII)	29 775 815	27 331 435	2 444 380	8.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 863 207	26 484 432	2 378 776	8.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	912 608	847 003	65 605	7.75

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 792 492.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 129 395.09 Euros et dégageant un bénéfice de 912 607.57 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences du conflit Ukraine/Russie

IMPACT NON SIGNIFICATIF : A partir de février 2022, le conflit entre l'Ukraine et la Russie a
d'importantes répercussions sur les marchés financiers et sur les prix des matières premières. Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités en lienavec la Russie. Au 31 décembre 2022, la société ACAF n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

ANNEXE

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 506 871		1 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	654 264		34 157
Installations générales agencements aménagements divers	754 968		66 034
Matériel de transport	63 989		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	212 639		37 484
TOTAL	1 685 859		137 676
Prêts, autres immobilisations financières	150 261		77 728
TOTAL	150 261		77 728
TOTAL GENERAL	4 342 992		216 404

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 507 871	2 507 871
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			688 421	688 421
Installations générales agencements aménagements divers			821 002	821 002
Matériel de transport			63 989	63 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			250 123	250 123
TOTAL			1 823 535	1 823 535
Prêts, autres immobilisations financières		4 500	223 489	223 489
TOTAL		4 500	223 489	223 489
TOTAL GENERAL		4 500	4 554 896	4 554 896

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	106 631	60		106 691
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	586 460	35 027		621 487
Installations générales agencements aménagements divers	615 425	63 039		678 464
Matériel de transport	53 354	3 533		56 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	185 991	17 653		203 645
TOTAL	1 441 230	119 252		1 560 482
TOTAL GENERAL	1 547 861	119 312		1 667 173

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	60				
Instal.techniques matériel outillage indus.	35 027				
Instal.générales agenc.aménag.divers	63 039				
Matériel de transport	3 533				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 653				
TOTAL	119 252				
TOTAL GENERAL	119 312				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	43 800		21 900		21 900
Garanties données aux clients	29 220	5 520	11 850	5 520	17 370
Autres provisions pour risques et charges	365 540	338 004		179 614	523 930
TOTAL	438 560	343 524	33 750	185 134	563 200

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	389 906	358 176	31 730	358 176	358 176
Sur comptes clients	141 595	214 077	44 343		311 329
TOTAL	531 502	572 253	76 073	358 176	669 505
TOTAL GENERAL	970 062	915 777	109 823	543 310	1 232 705
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		915 777	653 133		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	86 705		86 705
Autres immobilisations financières	136 784	0	136 784
Autres créances clients	7 210 463	7 210 463	
Personnel et comptes rattachés	7 549	7 549	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 994	12 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	299 384	299 384	
Groupe et associés	265 846	265 846	
Débiteurs divers	91 168	91 168	
Charges constatées d'avance	88 431	88 431	
TOTAL	8 199 324	7 975 835	223 489

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 465 627	433 556	1 032 071	
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 775 722	2 775 722		
Personnel et comptes rattachés	878 872	878 872		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 896	723 896		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 423 479	1 423 479		
Autres impôts taxes et assimilés	87 036	87 036		
Groupe et associés	344 613	344 613		
Autres dettes	4 644 605	4 644 605		
Produits constatés d'avance	51 673	51 673		
TOTAL	12 733 825	11 701 754	1 032 071	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	503 352			

La société a souscrit un prêt garanti par l'état pour 1 750 000 € le 17/04/2020, ce prêt est garanti par l'état à hauteur de 70 %

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	131.5800	3 800			3 800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Acquisition		534 196	1 530 910	2 065 106	
APS 34			335 135	335 135	
Total		534 196	1 866 045	2 400 241	

Concernant les fonds de commerce, ils sont valorisés sur la base du nombre de contrat détenus par la société et une dépréciation est comptabilisée lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur brute inscrite en comptabilté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Instal.géné.agenc.aménag.div.	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif et Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 930
Autres créances	50 436
Total	54 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 897
Dettes fiscales et sociales	1 256 749
Autres dettes	607 204
Total	2 097 607

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 431
Total	88 431
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	51 673
Total	51 673

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	86
Employés	80
Total	182

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Retour à meilleure fortune	33 000
Total	33 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 et plus	mois de 5 ans	30 004
55 à 59 ans	6 à 10 ans	87 745
45 à 54 ans	11 à 20 ans	128 284
35 à 44 ans	21 à 30 ans	111 203
moins de 35 ans	plus de 30 ans	53 626
Engagement total		410 862

Hypothèses de calculs retenues

Les engagements de la société en matière d'indémnités de depart à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospectif avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

ANNEXE

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

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statuts, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),

- Taux d'actualisation de 3,77 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	173 193
- C3S	16 236
Total des allègements	189 429

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	90	
- indemnités d'assurance	8 170	
Total	8 260	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantage en nature	36 970
Remboursement de sinistres	101 340
transf. charges / indemn prev	23 116
activité partielle	582
Remboursement frais de formation	1 510
Aides à l'emploi	22 423
Total	185 941

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluations des produits et en cours	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Opérations à long terme	10
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels 13
Transferts de charges 13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ACAF
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 15 rue de Belledonne (38320) EYBENS

433 536 190 RCS GRENOBLE

« la « Société »

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 20 AVRIL 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 912 608 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	912 608 €
Auquel s'ajoute le report à nouveau, soit la somme de	3 348 713 €
Soit un bénéfice distribuable	4 261 321 €
A titre de dividendes distribués à l'Associée unique, la somme de	200 000 €
Le solde au compte « Report à nouveau » qui s'élève en conséquence à la somme de	4 061 321 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 6 295 467 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant éligible à un abattement de 40 %
31/12/2019	110 000 euros	-
31/12/2020	100 000 euros	-
31/12/2021	100 000 euros	

Certifié conforme
Le Président

In Extenso

COGES
1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ACAF

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

15, Rue de Belledonne

38 320 EYBENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ACAF

Société par Action Simplifiée Unipersonnelle

15, Rue de Belledonne
38 320 EYBENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société ACAF,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

- La note « évaluation des produits et en cours » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation de ces derniers. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités d'évaluation des produits ainsi que des en cours et nous nous sommes également assurés que la note fournit dans l'annexe est appropriée.

- Les fonds de commerce sont évalués selon les méthodes décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes retenues, à vérifier par sondage les hypothèses retenues et les calculs effectués par votre société et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

La Tronche, le 12 avril 2023

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVERA

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	37 808	37 808				
	Fonds commercial (1)	2 400 241		2 400 241	2 400 241		
	Autres immobilisations incorporelles	69 822	68 882	940	0	940	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	688 421	621 487	66 934	67 803	869-	1.28-
	Autres immobilisations corporelles	1 135 114	938 995	196 119	176 826	19 293	10.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	86 705		86 705	86 705		
	Autres immobilisations financières	136 784		136 784	63 556	73 228	115.22
	Total II	4 554 895	1 667 173	2 887 723	2 795 131	92 592	3.31
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	752 297		752 297	613 508	138 790	22.62
	En-cours de production de biens	4 554 343	358 176	4 196 167	6 432 588	2 236 421-	34.77-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	181 486		181 486		181 486	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 210 463	311 329	6 899 134	6 576 554	322 580	4.91
	Autres créances	676 941		676 941	688 627	11 687-	1.70-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	624 288		624 288	624 288		
	Disponibilités	3 486 025		3 486 025	3 433 904	52 121	1.52
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	88 431		88 431	56 112	32 320	57.60
	Total III	17 574 274	669 505	16 904 769	18 425 580	1 520 811-	8.25-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 129 170	2 336 678	19 792 492	21 220 711	1 428 219-	6.73-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	522 519	522 519		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 161 628	414 625	747 003	180.16
	Report à nouveau	3 348 713	3 348 713		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	912 608	847 003	65 605	7.75
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 495 467	5 682 859	812 608	14.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	563 200	438 560	124 640	28.42
	Provisions pour charges				
	Total III	563 200	438 560	124 640	28.42
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 462 401	1 902 310	439 909-	23.12-
	Concours bancaires courants	3 225	2 439	786	32.22
	Emprunts et dettes financières diverses	682 916	547 005	135 911	24.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 775 722	3 247 942	472 220-	14.54-
	Dettes fiscales et sociales	3 113 283	2 631 355	481 928	18.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 644 605	6 768 240	2 123 635-	31.38-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	51 673		51 673	
	Total IV	12 733 825	15 099 292	2 365 467-	15.67-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 792 492	21 220 711	1 428 219-	6.73-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 701 754	13 637 422		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	31 129 395		31 129 395	26 245 801	4 883 594	18.61
Chiffre d'affaires NET	31 129 395		31 129 395	26 245 801	4 883 594	18.61
Production stockée			2 268 151-	682 880	2 951 031-	432.14-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 500		1 500	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			839 075	345 809	493 266	142.64
Autres produits			3 173	3 454	281-	8.14-
Total des Produits d'exploitation (I)			29 704 992	27 277 943	2 427 049	8.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 942 510	10 063 186	879 324	8.74
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			138 790-	28 528-	110 262-	386.50-
Autres achats et charges externes *			6 540 028	6 130 570	409 458	6.68
Impôts, taxes et versements assimilés			287 351	270 118	17 233	6.38
Salaires et traitements			6 799 627	6 571 717	227 910	3.47
Charges sociales			2 749 889	2 714 640	35 249	1.30
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 312	104 162	15 150	14.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			572 253	299 093	273 160	91.33
Dotations aux provisions			343 524	13 676	329 848	NS
Autres charges			28 690	32 997	4 307-	13.05-
Total des Charges d'exploitation (II)			28 244 394	26 171 630	2 072 764	7.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 460 598	1 106 314	354 284	32.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 823	53 491	17 331	32.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	70 823	53 491	17 331	32.40
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 423	11 167	3 256	29.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 423	11 167	3 256	29.16
2. Résultat financier (V-VI)	56 400	42 324	14 075	33.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 516 998	1 148 638	368 360	32.07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 260	600	7 660	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 260	600	7 660	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 260-	600-	7 660-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	251 517	92 333	159 184	172.40
Impôts sur les bénéfices (X)	344 613	208 702	135 911	65.12
Total des produits (I+III+V+VII)	29 775 815	27 331 435	2 444 380	8.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 863 207	26 484 432	2 378 776	8.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	912 608	847 003	65 605	7.75

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 792 492.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 129 395.09 Euros et dégageant un bénéfice de 912 607.57 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences du conflit Ukraine/Russie

IMPACT NON SIGNIFICATIF : A partir de février 2022, le conflit entre l'Ukraine et la Russie a
d'importantes répercussions sur les marchés financiers et sur les prix des matières premières. Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités en lienavec la Russie. Au 31 décembre 2022, la société ACAF n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

ANNEXE

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 506 871		1 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	654 264		34 157
Installations générales agencements aménagements divers	754 968		66 034
Matériel de transport	63 989		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	212 639		37 484
TOTAL	1 685 859		137 676
Prêts, autres immobilisations financières	150 261		77 728
TOTAL	150 261		77 728
TOTAL GENERAL	4 342 992		216 404

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 507 871	2 507 871
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			688 421	688 421
Installations générales agencements aménagements divers			821 002	821 002
Matériel de transport			63 989	63 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			250 123	250 123
TOTAL			1 823 535	1 823 535
Prêts, autres immobilisations financières		4 500	223 489	223 489
TOTAL		4 500	223 489	223 489
TOTAL GENERAL		4 500	4 554 896	4 554 896

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	106 631	60		106 691
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	586 460	35 027		621 487
Installations générales agencements aménagements divers	615 425	63 039		678 464
Matériel de transport	53 354	3 533		56 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	185 991	17 653		203 645
TOTAL	1 441 230	119 252		1 560 482
TOTAL GENERAL	1 547 861	119 312		1 667 173

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	60				
Instal.techniques matériel outillage indus.	35 027				
Instal.générales agenc.aménag.divers	63 039				
Matériel de transport	3 533				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 653				
TOTAL	119 252				
TOTAL GENERAL	119 312				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	43 800		21 900		21 900
Garanties données aux clients	29 220	5 520	11 850	5 520	17 370
Autres provisions pour risques et charges	365 540	338 004		179 614	523 930
TOTAL	438 560	343 524	33 750	185 134	563 200

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	389 906	358 176	31 730	358 176	358 176
Sur comptes clients	141 595	214 077	44 343		311 329
TOTAL	531 502	572 253	76 073	358 176	669 505
TOTAL GENERAL	970 062	915 777	109 823	543 310	1 232 705
Dont dotations et reprises d'exploitation		915 777	653 133		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	86 705		86 705
Autres immobilisations financières	136 784	0	136 784
Autres créances clients	7 210 463	7 210 463	
Personnel et comptes rattachés	7 549	7 549	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 994	12 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	299 384	299 384	
Groupe et associés	265 846	265 846	
Débiteurs divers	91 168	91 168	
Charges constatées d'avance	88 431	88 431	
TOTAL	8 199 324	7 975 835	223 489

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 465 627	433 556	1 032 071	
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 775 722	2 775 722		
Personnel et comptes rattachés	878 872	878 872		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 896	723 896		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 423 479	1 423 479		
Autres impôts taxes et assimilés	87 036	87 036		
Groupe et associés	344 613	344 613		
Autres dettes	4 644 605	4 644 605		
Produits constatés d'avance	51 673	51 673		
TOTAL	12 733 825	11 701 754	1 032 071	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	503 352			

La société a souscrit un prêt garanti par l'état pour 1 750 000 € le 17/04/2020, ce prêt est garanti par l'état à hauteur de 70 %

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	131.5800	3 800			3 800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Acquisition		534 196	1 530 910	2 065 106	
APS 34			335 135	335 135	
Total		534 196	1 866 045	2 400 241	

Concernant les fonds de commerce, ils sont valorisés sur la base du nombre de contrat détenus par la société et une dépréciation est comptabilisée lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur brute inscrite en comptabilté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Instal.géné.agenc.aménag.div.	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif et Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 930
Autres créances	50 436
Total	54 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 897
Dettes fiscales et sociales	1 256 749
Autres dettes	607 204
Total	2 097 607

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 431
Total	88 431
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	51 673
Total	51 673

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	86
Employés	80
Total	182

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Retour à meilleure fortune	33 000
Total	33 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 et plus	mois de 5 ans	30 004
55 à 59 ans	6 à 10 ans	87 745
45 à 54 ans	11 à 20 ans	128 284
35 à 44 ans	21 à 30 ans	111 203
moins de 35 ans	plus de 30 ans	53 626
Engagement total		410 862

Hypothèses de calculs retenues

Les engagements de la société en matière d'indémnités de depart à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospectif avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

ANNEXE

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

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statuts, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),

- Taux d'actualisation de 3,77 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	173 193
- C3S	16 236
Total des allègements	189 429

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	90	
- indemnités d'assurance	8 170	
Total	8 260	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantage en nature	36 970
Remboursement de sinistres	101 340
transf. charges / indemn prev	23 116
activité partielle	582
Remboursement frais de formation	1 510
Aides à l'emploi	22 423
Total	185 941