COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL IPAMA

52 rue de la paix
33150 Cenon

Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion

NAF : 7022Z

SIRET : 792726580 00030

certifié conforme





FINACOOP NOUVELLE-AQUITAINE (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

24 AV DE MARHUM

64100 BAYONNE

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

JCH XP

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				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	962 934		962 934	912 854
Chiffre d'affaires net	**962 934**		**962 934**	**912 854**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 000	5 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			5	33
PRODUITS D'EXPLOITATION			**966 938**	**917 887**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			444 509	383 895
Impôts, taxes et versements assimilés			3 512	2 226
Salaires et traitements			429 548	431 232
Charges sociales			86 208	71 094
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 497	2 837
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			8	27
CHARGES D'EXPLOITATION			**967 282**	**891 312**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-343**	**26 576**
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			185	207
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			1	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**186**	**209**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			363	242
Différences négatives de change			13	134
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**376**	**376**
RÉSULTAT FINANCIER			**-190**	**-167**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-533**	**26 408**

JCH

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		1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		877
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	894	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**894**	**877**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-894**	**123**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**-4 526**	**-4 521**
TOTAL DES PRODUITS	**967 124**	**919 096**
TOTAL DES CHARGES	**964 025**	**888 043**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 099**	**31 053**

XP JCH

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL IPAMA

52 rue de la paix
33150 Cenon

Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion

NAF : 7022Z

SIRET : 792726580 00030

certifié conforme

ipama Xavier PARENTEAU
+ 33(06) 11 74 27 83
xavier@ipama.fr
www.ipama.fr
Entreprise de l'Economie Sociale et Solidaire, agréée ESUS
SARL au capital de 4290€ - 792 726 580 R.C.S. Bordeaux
52 rue de la paix - 33150 CENON - 33 (0)5 47 74 80 99

FINACOOP NOUVELLE-AQUITAINE (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

24 AV DE MARHUM

64100 BAYONNE

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

JCH

XP

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 534 847 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 099 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Des frais de développement de CRM ont été engagés sur 2022. Le développement du CRM n'étant pas terminé au 31/12/2022, ces frais ont été comptabilisés en immobilisations en cours.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel informatique 3 ans,
- Site internet 3 ans,

Créances

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

JCH XP

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 244		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 244**		
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			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	8 638		6 610
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			15 680
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 638**		**22 290**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**15**		
TOTAL GÉNÉRAL	**11 896**		**22 290**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 244		
TOTAL		**3 244**		
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		3 488	11 759	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			15 680	
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 488**	**27 439**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**15**	
TOTAL GÉNÉRAL		**6 732**	**27 454**	

JCH XP

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	1 580	1 666	3 244	2
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 580**	**1 666**	**3 244**	**2**
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 138	2 725	3 488	4 376
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 138**	**2 725**	**3 488**	**4 376**
TOTAL GÉNÉRAL	**6 718**	**4 391**	**6 732**	**4 378**

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, agencts 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				

XP

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	428 921	428 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 189	18 189	
Impôts sur les bénéfices	14 108	14 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 639	6 639	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 167	4 167	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	290	290	
Charges constatées d'avance	14 139	14 139	
TOTAL	**486 453**	**486 453**	
(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

JCH XP

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	41 950	12 178	29 772	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	81 185	81 185		
Personnel et comptes rattachés	34 398	34 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 879	23 879		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	77 289	77 289		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 913	1 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	22 988	22 988		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 440	1 440		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 191	89 191		
TOTAL	**374 232**	**344 460**	**29 772**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 068
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	22 988

Commentaires : néant

JCH XP

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits : - D'exploitation	89 191	49 752
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	**89 191**	**49 752**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges : - D'exploitation	14 139	3 425
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	**14 139**	**3 425**

Commentaires : néant

JCH XP

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	429	10.00000	4 290
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	429	10.00000	4 290

Commentaires : néant

JCH XP

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL IPAMA

52 rue de la paix
33150 Cenon

Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion

NAF : 7022Z SIRET : 792726580 00030





certifié conforme

FINACOOP NOUVELLE-AQUITAINE (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 AV DE MARHUM
64100 BAYONNE

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

JCH XP

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 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		2	-2	1 664
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 759	4 376	7 384	3 500
Immobilisations en cours	15 680		15 680	
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	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**27 454**	**4 378**	**23 077**	**5 178**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	428 921		428 921	221 066
Autres	43 393		43 393	21 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**25 318**		**25 318**	**241 731**
Charges constatées d'avance	**14 139**		**14 139**	**3 425**
ACTIF CIRCULANT	**511 770**		**511 770**	**487 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**539 225**	**4 378**	**534 847**	**492 594**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	4 290	4 290	4 290
Prime d'émission, de fusion, d'apport			11 310	11 310
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		429	429
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		84 165	83 265
Report à nouveau			57 323	27 170
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 099**	**31 053**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**160 616**	**157 517**
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		41 950	54 023
	- Financières diverses		22 988	52 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		81 185	27 246
Dettes :	- Fiscales et sociales		137 478	146 195
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 440	4 872
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			89 191	49 752
EMPRUNTS ET DETTES			**374 232**	**335 077**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**534 847**	**492 594**

JCH

XP

AECCELIS

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

IPAMA, S.A.R.L

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de clos le 31 décembre 2022

IPAMA, S.A.R.L

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société IPAMA,

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 IPAMA 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux gérants.

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 la Gérance.

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.

Fait à Mérignac, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS



Laurent Dubois

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 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		2	-2	1 664
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 759	4 376	7 384	3 500
Immobilisations en cours	15 680		15 680	
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	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**27 454**	**4 378**	**23 077**	**5 178**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	428 921		428 921	221 066
Autres	43 393		43 393	21 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**25 318**		**25 318**	**241 731**
Charges constatées d'avance	**14 139**		**14 139**	**3 425**
ACTIF CIRCULANT	**511 770**		**511 770**	**487 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**539 225**	**4 378**	**534 847**	**492 594**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	4 290	4 290	4 290
Prime d'émission, de fusion, d'apport			11 310	11 310
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		429	429
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		84 165	83 265
Report à nouveau			57 323	27 170
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 099**	**31 053**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**160 616**	**157 517**
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		41 950	54 023
	- Financières diverses		22 988	52 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		81 185	27 246
	- Fiscales et sociales		137 478	146 195
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 440	4 872
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			89 191	49 752
EMPRUNTS ET DETTES			**374 232**	**335 077**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**534 847**	**492 594**

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				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	962 934		962 934	912 854
Chiffre d'affaires net	**962 934**		**962 934**	**912 854**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 000	5 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			5	33
PRODUITS D'EXPLOITATION			**966 938**	**917 887**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			444 509	383 895
Impôts, taxes et versements assimilés			3 512	2 226
Salaires et traitements			429 548	431 232
Charges sociales			86 208	71 094
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 497	2 837
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			8	27
CHARGES D'EXPLOITATION			**967 282**	**891 312**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-343**	**26 576**
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			185	207
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			1	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**186**	**209**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			363	242
Différences négatives de change			13	134
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**376**	**376**
RÉSULTAT FINANCIER			**-190**	**-167**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-533**	**26 408**

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		1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		877
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	894	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**894**	**877**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-894**	**123**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**-4 526**	**-4 521**
TOTAL DES PRODUITS	**967 124**	**919 096**
TOTAL DES CHARGES	**964 025**	**888 043**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 099**	**31 053**

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 534 847 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 099 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Des frais de développement de CRM ont été engagés sur 2022. Le développement du CRM n'étant pas terminé au 31/12/2022, ces frais ont été comptabilisés en immobilisations en cours.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel informatique 3 ans,
- Site internet 3 ans,

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 244		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 244**		
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			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	8 638		6 610
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			15 680
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 638**		**22 290**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**15**		
TOTAL GÉNÉRAL	**11 896**		**22 290**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 244		
TOTAL		**3 244**		
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		3 488	11 759	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			15 680	
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 488**	**27 439**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**15**	
TOTAL GÉNÉRAL		**6 732**	**27 454**	

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	1 580	1 666	3 244	2
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 580**	**1 666**	**3 244**	**2**
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 138	2 725	3 488	4 376
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 138**	**2 725**	**3 488**	**4 376**
TOTAL GÉNÉRAL	**6 718**	**4 391**	**6 732**	**4 378**

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, agencts 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				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	428 921	428 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 189	18 189	
Impôts sur les bénéfices	14 108	14 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 639	6 639	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 167	4 167	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	290	290	
Charges constatées d'avance	14 139	14 139	
TOTAL	**486 453**	**486 453**	
(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		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	41 950	12 178	29 772	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	81 185	81 185		
Personnel et comptes rattachés	34 398	34 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 879	23 879		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	77 289	77 289		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 913	1 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	22 988	22 988		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 440	1 440		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 191	89 191		
TOTAL	**374 232**	**344 460**	**29 772**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 068
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	22 988

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits : - D'exploitation	89 191	49 752
Produits : - Financiers		
Produits : - Exceptionnels		
TOTAL	89 191	49 752

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges : - D'exploitation	14 139	3 425
Charges : - Financières		
Charges : - Exceptionnelles		
TOTAL	14 139	3 425

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	429	10.00000	4 290
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	429	10.00000	4 290

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	4 290			4 290
Prime d'émission, de fusion, d'apport	11 310			11 310
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	429			429
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	83 265	900		84 165
Report à nouveau	27 170	30 153		57 323
Résultat de l'exercice	31 053	3 099	31 053	3 099
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**157 517**	**34 152**	**31 053**	**160 616**

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garanties BPIFRANCE RENFORCEMT TRESORERIE	41 932
TOTAL	**41 932**

Commentaires : néant

IPAMA
Société à responsabilité limitée
au capital de 4290 euros
Siège social : 52 Rue de la Paix
33150 CENON
792 726 580 00030 RCS Bordeaux

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 30 juin 2023

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3099 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 3099 euros.**
-

Affectation

Dotation aux réserves :
- **Dotation aux autres réserves, soit 3099 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 160 616 euros et celui des réserves à 87 264 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.
Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
La Gérance
Xavier PARENTEAU

ipama Xavier PARENTEAU
+ 33(06) 11 74 27 83
xavier@ipama.fr
www.ipama.fr
Entreprise de l'Economie Sociale et Solidaire, agréée ESUS
SARL au capital de 4290€ - 792 726 580 R.C.S. Bordeaux
52 rue de la paix - 33150 CENON - 33 (0)5 47 74 80 99

Jean-Claude HERRY