



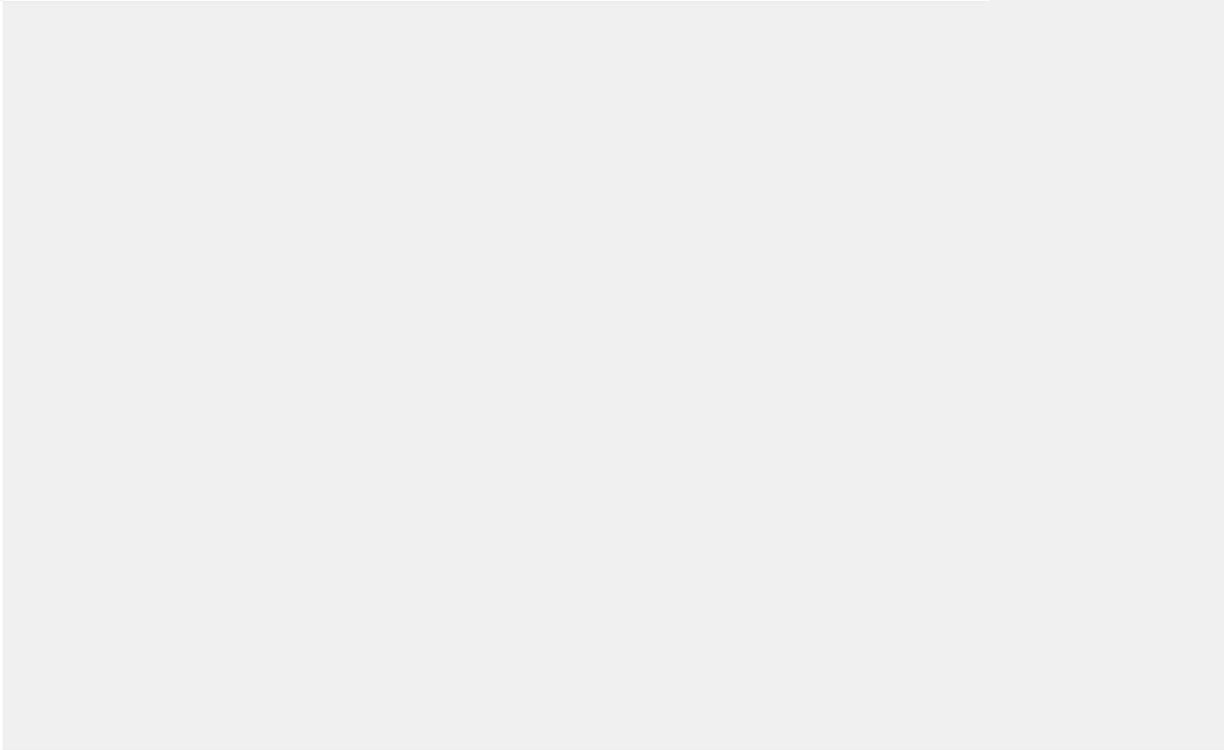
EOLANE COMBREE

**Boulevard Jean-baptiste Colbert
ZA de l'Ombree
49520 COMBREE**

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

certifié conforme

Comptes au 31/12/2022



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	36 224 531	14 980 398	51 204 929	42 582 545
Production vendue de services	5 198 273	36 026	5 234 299	6 308 845
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	41 422 804	15 016 424	56 439 228	48 891 390
Production stockée			536 625	591 296
Production immobilisée			6 346	119 946
Subventions d'exploitation			10 318	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 646 124	931 821
Autres produits			343 114	90 522
PRODUITS D'EXPLOITATION			58 981 754	50 624 974
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				-270 504
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			39 603 799	31 805 013
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 391 158	-4 913 330
Autres achats et charges externes			8 420 281	8 007 997
Impôts, taxes et versements assimilés			635 227	504 579
Salaires et traitements			9 603 962	10 310 903
Charges sociales			3 090 675	3 231 021
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			656 149	554 473
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 328 811	976 294
Dotations aux provisions			80 624	646 419
Autres charges			493 577	160 487
CHARGES D'EXPLOITATION			61 521 947	51 013 353
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 540 193	-388 379
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			81 375	127 334
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 283	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			69 960	14 063
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			158 618	141 396
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			465 502	430 054
Différences négatives de change			47 677	58 639
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			513 179	488 693
RESULTAT FINANCIER			-354 561	-347 297
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 894 754	-735 676

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 518	26 399
Produits exceptionnels sur opérations en capital	174 020	340 903
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	278 183	558 243
PRODUITS EXCEPTIONNELS	454 720	925 544
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	240 171	376 851
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 597	492 144
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		274 224
CHARGES EXCEPTIONNELLES	339 769	1 143 219
RESULTAT EXCEPTIONNEL	114 952	-217 675
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-912 117	-214 300
TOTAL DES PRODUITS	59 595 092	51 691 915
TOTAL DES CHARGES	61 462 777	52 430 965
BENEFICE OU PERTE	-1 867 685	-739 050

EOLANE COMBREE

Société par actions simplifiée
au capital de 5.879.120 euros

Siège social : Boulevard Jean-Baptiste Colbert, ZA de l'Ombree – 49520 Ombree d'Anjou
334 300 225 RCS Angers
la « **Société** »

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 juin,

La société EOLANE FRANCE, société par actions simplifiée, au capital de 32.774.992 euros, dont le siège social est situé 8 boulevard Charles Détriché, 49000 Angers, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Angers sous le numéro unique 908 774 755, représentée par Monsieur Henri JUIN, en sa qualité de Président de MTCM (RCS Nanterre 898 334 826), elle-même Président du Directoire de FINANCIERE DE L'OMBREE (RCS Angers 413 101 957), elle-même Président de la Société (ci-après l'« **Associé Unique** »),

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, FINANCIERE DE L'OMBREE a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 le 2 mai 2023 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition des co-commissaires aux comptes, DELOITTE ASSOCIES et FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL.

L'Associé Unique, a pris connaissance du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 3.999 euros, ainsi que l'imposition correspondante.

En conséquence, l'Associé Unique approuve les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé et dont le compte rendu lui a été fait et donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à <1.867.685> €, en totalité, au poste « report à nouveau ».

Après cette affectation, le poste « report à nouveau » est porté de <5.409.479> € à <7.277.164> €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 4.797.316 €, soit supérieurs à la moitié du capital social, qui s'élève quant à lui désormais (suivant augmentation de capital de la Société au cours de l'exercice 2022) à 5.879.120 €.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DÉCISION

Conformément à la loi, l'Associé Unique rappelle qu'au titre des 3 derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DÉCISION

A toutes fins utiles, l'Associé Unique approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui ont été conclues et/ou renouvelées tacitement avec la Société au cours de l'exercice écoulé, à savoir :

- **Convention de management fees entre EOLANE FRANCE et la Société**

La société FINANCIERE DE L'OMBREE, Président et ancien associé unique de la Société (avant l'opération d'apport partiel d'actif à EOLANE FRANCE comprenant notamment l'intégralité des actions de la Société), a fourni des prestations de services en matière administrative, comptable, financière, fiscale et juridique à la Société, moyennant une redevance de 1.088.715 euros, au titre de l'exercice écoulé.

La société EOLANE FRANCE, Associé Unique de la Société, et la Société ont conclu une convention de management fees le 1^{er} mai 2022, aux termes de laquelle EOLANE FRANCE, en tant que holding animatrice du groupe éolane, fournit à la Société (et à l'ensemble des sociétés du groupe) une gamme étendue de services dans les domaines visés dans ladite convention (administrative, comptable, financière, fiscale et juridique) et définis comme les Prestations. La rémunération des Prestations pour l'exercice écoulé s'est élevée à 1.942.670 euros.

- **Convention de compte courant entre EOLANE NEUILLY-EN-THELLE et la Société**

La société EOLANE NEUILLY-EN-THELLE (RCS Compiègne 401 910 617), société sœur de la Société, a conclu une convention de compte courant avec la Société le 11 janvier 2022 (avec effet rétroactif au 6 décembre 2021), aux termes de laquelle EOLANE NEUILLY-EN-THELLE a consenti une avance en compte courant à la Société, dont le premier versement a eu lieu le 6 décembre 2021 (200.000 €). Les avances en compte courant sont soumises à un taux d'intérêts qui, utilisé à la date de clôture, sera égal à la moyenne annuelle des taux effectifs moyens pratiqués par les établissements de crédit pour les prêts à taux variable aux entreprises d'une durée initiale supérieure à 2 ans. Les intérêts acquis chaque année et non payés seront capitalisés et porteront eux-mêmes intérêts au même taux.

- **Convention d'intégration fiscale entre FINANCIERE DE L'OMBREE et la Société**

La société FINANCIERE DE L'OMBREE (société mère) et la Société ont décidé de revoir les modalités d'application du régime de groupe et pour ce faire ont conclu une nouvelle convention d'intégration fiscale le 26 janvier 2022, avec effet au 1^{er} janvier 2022, aux termes de laquelle la société mère (FINANCIERE DE L'OMBREE) pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

L'Associé Unique précise que les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce sont, conformément à la loi, portées au registre des décisions de l'Associé Unique.

Cette décision est adoptée.

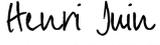
CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités qui seraient nécessaires.

Cette décision est adoptée.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

PAGE DE SIGNATURE

DocuSigned by:

811CA51D037E477...

EOLANE FRANCE

Associé Unique

Représentée par : FINANCIERE DE L'OMBREE, Président

Représentée par : MTCM, Président du Directoire

Représentée par : Henri Juin, Président



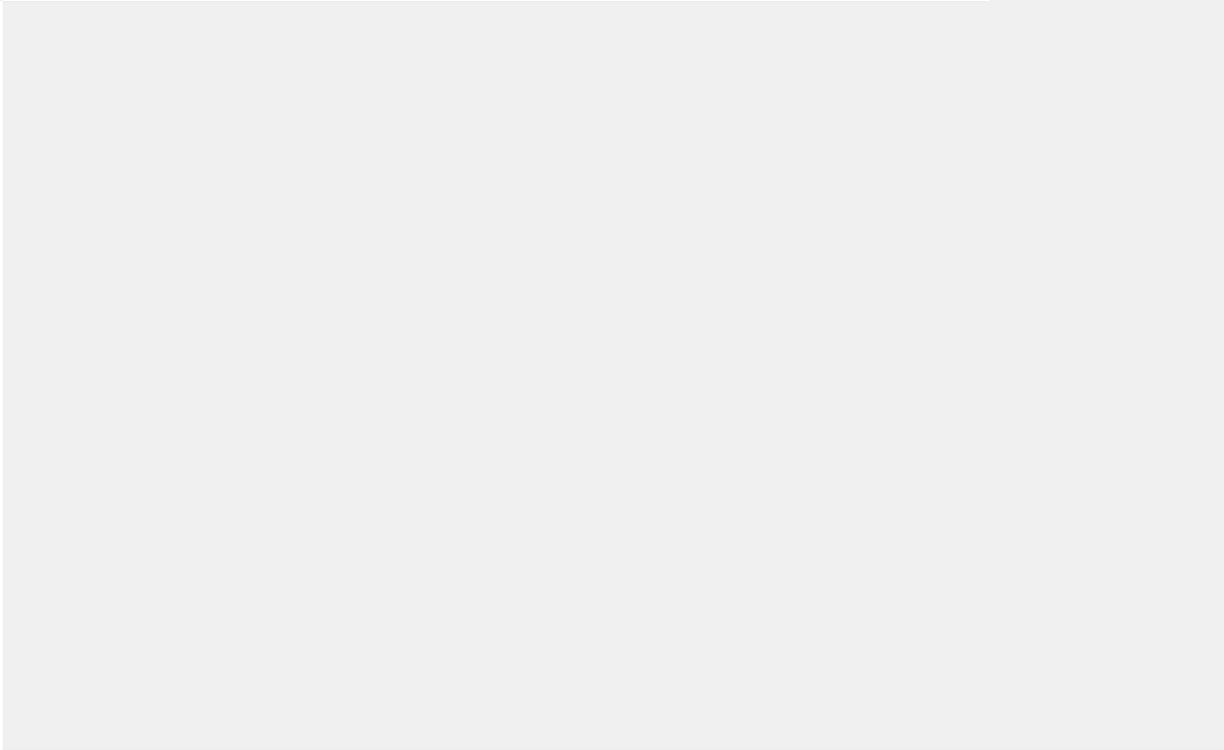
EOLANE COMBREE

**Boulevard Jean-baptiste Colbert
ZA de l'Ombree
49520 COMBREE**

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

certifié conforme

Comptes au 31/12/2022



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				19 617
Frais de développement				52 447
Concessions, brevets et droits similaires	1 420 329	1 366 175	54 154	
Fonds commercial	129 582	129 582		
Autres immobilisations incorporelles	14 066	14 066		143
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	61 349	17 469	43 880	50 334
Installations techniques, matériel, outillage	9 881 885	7 764 566	2 117 319	1 417 096
Autres immobilisations corporelles	2 149 519	1 918 923	230 595	188 335
Immobilisations en cours	2 581		2 581	609 428
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 399 039		1 399 039	11 203 445
ACTIF IMMOBILISE	15 058 349	11 210 781	3 847 568	13 540 844
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	15 216 031	1 184 815	14 031 216	11 867 388
En-cours de production de biens	3 215 255		3 215 255	3 221 197
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 562 866	97 292	1 465 574	1 020 299
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 031 528		1 031 528	2 367 372
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 973 468	151 811	10 821 657	21 681 331
Autres créances	4 135 940		4 135 940	3 383 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 552 948		3 552 948	232 402
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	126 808		126 808	92 347
ACTIF CIRCULANT	39 814 844	1 433 918	38 380 926	43 865 519
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	15 324		15 324	24 298
TOTAL GENERAL	54 888 517	12 644 700	42 243 818	57 430 661

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 5 879 120)	5 879 120	2 741 088
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 271 399	5 271 399
Report à nouveau	-5 409 479	-4 670 428
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 867 685	-739 050
Subventions d'investissement	723 961	825 354
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 797 316	3 628 362
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	443 142	1 078 133
Provisions pour charges	1 784 518	2 003 566
PROVISIONS	2 227 660	3 081 699
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 285 813
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 139 817	24 495 458
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 056 354	913 106
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 313 392	14 803 809
Dettes fiscales et sociales	2 897 922	5 216 345
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 581	
Autres dettes	1 479 758	267 483
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 235 657	3 657 528
DETTES	35 125 481	50 639 541
Ecarts de conversion passif	93 362	81 059
TOTAL GENERAL	42 243 818	57 430 661



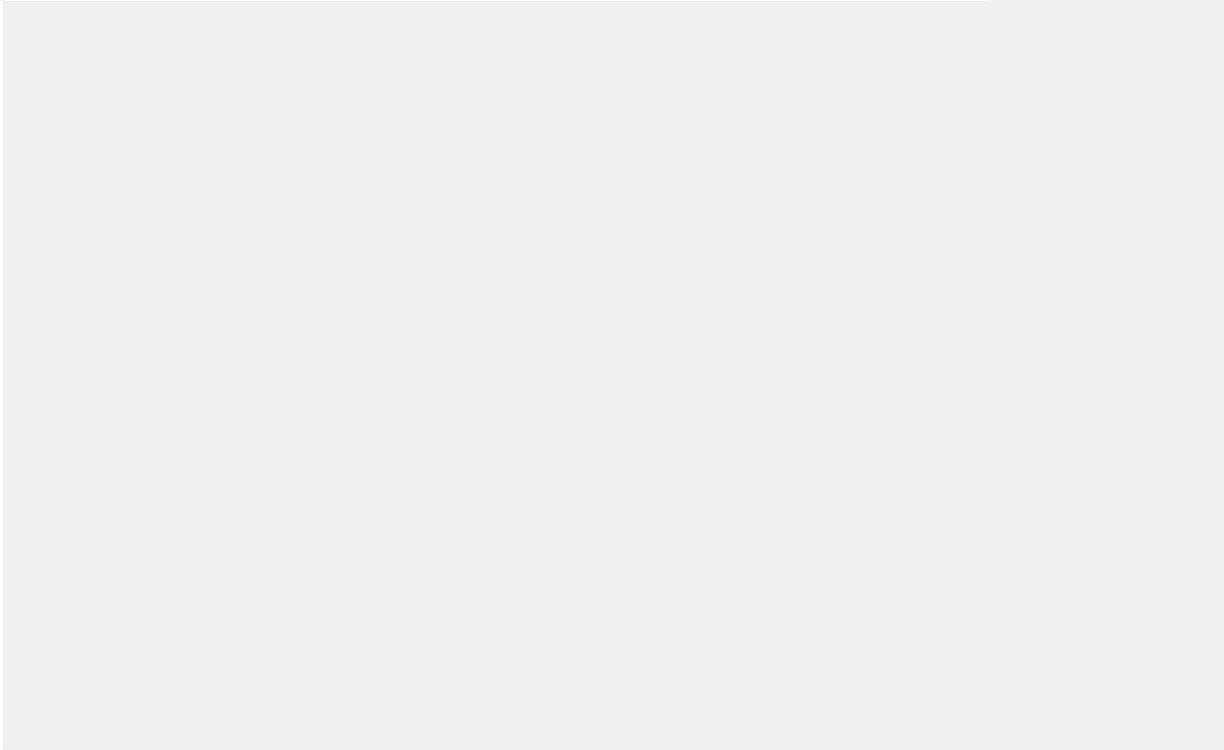
EOLANE COMBREE

**Boulevard Jean-baptiste Colbert
ZA de l'Ombree
49520 COMBREE**

DocuSigned by:
Henri Juin
811CA51D037E477...

certifié conforme

Comptes au 31/12/2022



Annexes

Faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Covid et crise des composants :

A la crise sanitaire due à la pandémie de Covid-19, s'est ajoutée en 2021 puis en 2022 la pénurie mondiale de composants électroniques, en particulier des semi-conducteurs ainsi que la désorganisation de la logistique mondiale. Cette pénurie s'est traduite par un allongement des délais de livraison des fournisseurs ce qui a ralenti la production et a généré des hausses de stocks et du besoin en fonds de roulement.

Pour pallier à cette pénurie, le groupe a recherché pour le compte de ses clients des solutions alternatives, parfois excessivement plus chères, et s'est efforcé de répercuter ces hausses de prix auprès de ses clients, parfois en sacrifiant la marge normalement induite sur ces achats.

Cette pénurie s'est poursuivie en 2022 sur l'ensemble des approvisionnements en composants électroniques, depuis les composants passifs et la connectique, considérés comme des commodités toujours disponibles, jusqu'aux circuits imprimés.

En France, le recours au dispositif d'activité partielle de longue durée a été renouvelé en 2022 afin de palier à la baisse d'activité induite par ces défauts de complétude.

Réorganisation 2022 :

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Dans le cadre de cet accord, Eolane France a bénéficié d'un prêt FDES de 30 M € consenti par l'Etat.

Par ailleurs, FDO, en qualité d'apporteur, a conclu le 30 avril 2022 un traité d'apport partiel d'actifs avec sa filiale Eolane France. Aux termes du traité, FDO a apporté à Eolane France l'ensemble des actifs relatifs à l'activité de holding animatrice du groupe Eolane, les marques, les contrats clients, les contrats de fournisseurs, les contrats de travail et l'intégralité des titres et des droits de vote des sociétés suivantes :

- EOLANE COMBREE
- EOLANE DOUARNENEZ
- EOLANE ANGERS
- EOLANE NEUILLY-EN-THELLE
- EOLANE RONCQ
- EOLANE SAINT-AGREVE
- EOLANE VALENCE
- EOLANE MAROC
- EOLANE TEMARA
- EOLANE SYSCOM

Ce projet a reçu un avis favorable des instances représentatives du personnel le 10 mars 2022.

Eolane France a ensuite procédé dans un premier temps au rachat des dettes bancaires de ses filiales françaises et dans un deuxième temps à leur transformation en capital. Par ailleurs, Eolane France a procédé à une recapitalisation de sa filiale Eolane Angers, portant le capital social des sociétés concernées à :

SOCIETES	CAPITAL SOCIAL
EOLANE FRANCE	32 774 992 €
EOLANE COMBREE	5 879 120 €
EOLANE DOUARNENEZ	4 333 170 €
EOLANE ANGERS	18 685 920 €
EOLANE NEUILLY-EN-THELLE	1 684 950 €
EOLANE RONCQ	10 031 936 €
EOLANE SAINT-AGREVE	4 038 500 €
EOLANE VALENCE	7 110 330 €

Projets Informatiques

Au cours de l'exercice, plusieurs projets informatiques ont été lancés. Ils ont pour objectif:

- D'harmoniser les processus métier et les outils entre les sociétés utilisatrices de SAP.
- De déployer une solution de gestion des entrepôts, harmonisée pour les sociétés utilisatrices de SAP, basée sur le module WM de SAP et l'utilisation de terminaux mobiles. Cette solution doit permettre de gagner en productivité et d'optimiser les déplacements dans l'entrepôt
- De déployer une solution harmonisée de gestion des contrôles qualités et d'assurer le suivi des non-conformités lors de la réception matière.

Le déploiement de ces projets de convergence se poursuivra tout au long de l'exercice 2023.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 42 243 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 867 685 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.

Règles générales

Les comptes ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation sur la base des hypothèses structurantes du maintien du soutien du financement de l'exploitation par le Groupe Eolane.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Les comptes annuels ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation sur la base des hypothèses structurantes du maintien du soutien du financement de l'exploitation par le Groupe Eolane.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise.

Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 6 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 25 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, la société considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, la société a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement.

La société a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

En cas d'indice de perte de valeur, la société a réalisé un test de dépréciation. Ce test est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Au 31 décembre 2022, le fonds commercial est totalement amorti.

Frais de recherche et développement

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif pour un montant total de 0 € au 31/12/2022.

Un amortissement économique sur 5 ans est comptabilisé à compter de la date de la mise en service ou au début de l'utilisation prévue.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dans le poste "immobilisations financières" figure une avance financière octroyée à la société Eolane France pour un montant de 1 226 316 €.

Stocks

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production sont valorisés après prise en compte du coût des composants, de la main d'œuvre définie à partir des gammes établies pour chaque produit et éventuellement des achats de sous-traitance suivant les prix définis par la nomenclature.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision est déterminée de manière statistique sur les surstocks (stocks disponibles supérieurs aux besoins connus à la date d'inventaire) et les stocks morts (stocks sans mouvement utile depuis plus de 12 mois).

Les taux de provision sont fondés sur la connaissance des taux de consommation internes passés.

Les provisions ainsi déterminées sont ensuite ajustées sur la base de données économiques non intégrées dans le calcul statistique : engagements contractuels clients de reprise des surstocks, démarrage d'activité, prévisions de commande.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.
Elles sont étalées sur la durée d'amortissement des immobilisations financées.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

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

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	409 159		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 532 652		31 324
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	61 349		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	8 651 186		1 230 699
Installations générales, agenc., aménag.	513 834		70 735
Matériel de transport	48 899		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 463 674		52 376
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	609 428		2 581
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 348 371		1 356 390
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 203 445		82 972
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 203 445		82 972
TOTAL GENERAL	24 493 627		1 470 687

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		409 159		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 563 977	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			61 349	
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 881 885	
Installations générales, agencements divers			584 569	
Matériel de transport			48 899	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 516 050	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	609 428		2 581	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	609 428		12 095 333	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 887 378	1 399 039	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 887 378	1 399 039	
TOTAL GENERAL	609 428	10 296 537	15 058 349	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	389 542	8 608	398 151	
Fonds commercial	129 582			129 582
Autres immobilisations incorporelles	1 350 481	29 760		1 380 241
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 869 605	38 369	398 151	1 509 823
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	11 015	6 454		17 469
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 234 090	530 476		7 764 566
Installations générales, agenc. et aménag. divers	423 753	37 339		461 092
Matériel de transport	28 505	6 678		35 182
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 385 816	36 834		1 422 650
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 083 178	617 781		9 700 958
TOTAL GENERAL	10 952 783	656 149	398 151	11 210 781

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.
Acquis. titre
TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	325 853		126 629	199 224
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	374 174	65 300	374 174	65 300
Provisions pour amendes et pénalités	34 128		34 128	
Provisions pour pertes de change	24 298	15 324	24 298	15 324
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 003 566		219 048	1 784 518
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	319 680		156 386	163 294
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 081 699	80 624	934 663	2 227 660
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	957 485	1 282 107	957 485	1 282 107
Dépréciations comptes clients	128 090	46 704	22 983	151 811
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 085 575	1 328 811	980 468	1 433 918
TOTAL GENERAL	4 167 274	1 409 435	1 915 131	3 661 578
Dotations et reprises d'exploitation		1 409 435	1 636 948	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			278 183	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 399 039	1 307 691	91 349
Clients douteux ou litigieux	144 407	144 407	
Autres créances clients	10 829 061	10 829 061	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 623	14 623	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 883	4 883	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	704 091	704 091	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	22 901	22 901	
Groupe et associés	912 117	912 117	
Débiteurs divers	2 477 326	2 477 326	
Charges constatées d'avance	126 808	126 808	
TOTAL GENERAL	16 635 255	16 543 907	91 349

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 139 817		12 139 817	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 313 392	12 313 392		
Personnel et comptes rattachés	1 049 781	1 049 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	941 685	941 685		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	767 426	767 426		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	139 030	139 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 581	2 581		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 479 758	1 479 758		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 235 657	2 235 657		
TOTAL GENERAL	31 069 126	18 929 309	12 139 817	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Libellé	31/12/2022
PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	
INTERETS COURUS (SUR	81 374,52
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	81 374,52
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A E	3 698 788,56
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 698 788,56
AUTRES CREANCES	
FOURNISSEURS RAB.REM	164,01
ORGANISMES SOCIAUX -	4 882,74
ETAT - PRODUITS A RE	22 901,45
TOTAL AUTRES CREANCES	27 948,20
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	3 808 111,28

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
TOTAL		0	

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	2 741 088		3 138 032		5 879 120
Primes d'émission					
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	5 271 399				5 271 399
Report à nouveau	-4 670 428	-739 050			-5 409 479
Résultat de l'exercice	-739 050	739 050	-1 867 685		-1 867 685
Dividendes					
Subvention d'investissement	825 354		420 635	522 028	723 961
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	3 628 362	0	1 690 982	522 028	4 797 316

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de produits finis	36 200 378	14 980 398	51 180 777	42 582 545	20,19 %
Ventes de produits résiduels	24 152		24 152		
Prestations de services	4 466 521	27 907	4 494 428	3 872 104	16,07 %
Produits des activités annexes	731 753	8 119	739 871	2 436 741	-69,64 %
TOTAL	41 422 804	15 016 424	56 439 228	48 891 390	15,44 %

	31/12/2022	31/12/2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	240 171	376 851
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 597	492 144
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		274 224
Total des charges exceptionnelles	339 769	1 143 219
	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 518	26 399
Produits exceptionnels sur opérations en capital	174 020	340 903
Reprises sur provisions et transferts de charge	278 183	558 243
Total des produits exceptionnels	454 720	925 544
Résultat exceptionnel	114 952	-217 675

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges d'intérêts des emprunts	5 153	661160
Charges d'intérêts des dettes rattachées	26 581	661170
Charges d'intérêts des comptes courants	318 562	661500
Charges intérêts bancaires	14 743	661600
Pertes de change	47 677	666000
Autres charges financières	100 464	668000
TOTAL	513 179	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Revenus des créances rattachées	81 375	761700
Escomptes obtenus	7 283	765000
Gains de change	69 960	766000
TOTAL	158 618	

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif moyen du personnel : 332 personnes dont 7 apprentis et 2 personnes handicapées		
Cadres	63	
Employés	77	
Ouvriers	177	
Intérimaires		15
TOTAL	317	15

Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
INT/DETTES EOL DOUAR	244 201,40
INT.COUR DETT TALLIN	12 295,89
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	256 497,29
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
FOURNISSEURS FACTURE	1 088 325,63
FOURNISSEURS FACTURE	974 057,31
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	2 062 382,94
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	
FOURNISSEURS D'IMMOB	2 580,54
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	2 580,54
AUTRES DETTES	
CLIENTS CRDT - RAB.R	1 466 172,01
TOTAL AUTRES DETTES	1 466 172,01
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
PERSONNEL - DETTES P	912 936,66
PERSONNEL - AUTRES C	134 089,44
PROV CH PATR CP	322 194,05
ORGANISMES SOCIAUX -	53 493,50
ETAT - CHARGES A PAY	51 481,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 474 194,65
TOTAL CHARGES A PAYER	5 261 827,43

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES CONSTATEES D	126 807,69	92 346,86	34 460,83
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		126 807,69	92 346,86	34 460,83
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		126 807,69	92 346,86	34 460,83
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D	-2 235 656,60	-3 657 528,07	1 421 871,47
TOTAL		-2 235 656,60	-3 657 528,07	1 421 871,47
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-2 235 656,60	-3 657 528,07	1 421 871,47

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	367 445			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE		2 438 237			2 438 237
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		340 144			340 144
Exercice en cours		167 547			167 547
TOTAL		507 691			507 691
VALEUR NETTE		1 930 546			1 930 546
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		561 503			561 503
Exercice en cours		274 930			274 930
TOTAL		836 433			836 433
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		276 000			276 000
A plus d'un an et moins de 5 ans		1 104 000			1 104 000
A plus de cinq ans		543 567			543 567
TOTAL		1 923 567			1 923 567
VALEUR RESIDUELLE		762 766			762 766
Montant pris en charge ds exerc.		284 075			284 075

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploitation	9 176	791000/791400
TOTAL	9 176	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Mobilisation affacturage	5 180 457					5 180 457
Matériel industriel	38 120					38 120
TOTAL	5 218 577					5 218 577

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

	Taux	Montant
BASE DE CALCUL DE L'IMPOT		
Taux Normal	25,00%	(3 256 304)
Taux Normal		
Taux Réduit		
Plus-Value à LT		
Concession de licences		
Contribution locative		
CREDITS D'IMPOT		
Compétitivité Emploi		
Crédit recherche		98 041
Crédit formation des dirigeants		
Crédit apprentissage		
Crédit famille		
Investissement en Corse		
Crédit en faveur du mécénat		
AUTRES IMPUTATIONS		

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-1 867 685
Impôt sur les bénéfices			-912 117
RESULTAT AVANT IMPOT			-2 779 802
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-2 779 802

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(2 894 753)	(940 855)	(1 953 898)
Résultat exceptionnel à court terme	114 951	28 738	86 213
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	(2 779 802)	(912 117)	(1 867 685)

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
Ecart de conversion actif	15 324
TOTAL ACCROISSEMENTS	15 324
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement	
Congés payés	
Participation des salariés	
Provision et charges à payer non déductibles de l'exercice	149 486
Ecart de conversion passif	93 365
Provision indemnités fin de carrière (solde N-1)	1 912 817
TOTAL ALLEGEMENTS	2 155 668
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(2 140 344)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 25%,

fait ressortir une créance future d'un montant de 535 086 €.

Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE DE L'OMBREE SIREN 413101957 8 Boulevard Charles Détriché 49000 ANGERS	SAS	57 682 400	100,00 %

Autres engagements

FDO a signé le 15 février 2022 un nouvel accord avec ses actionnaires, ses banques et l'Etat français afin de renforcer les fonds propres du Groupe et de réduire sa dette. Ce nouvel accord a été négocié dans le cadre d'une conciliation qui a fait l'objet d'une homologation par jugement du Tribunal de commerce d'Angers le 25 février 2022, publiée au BODACC le 1^{er}-2 mars 2022.

Cet accord porte notamment sur la disparition des deux fiducies mises en place pour la première en 2017 et pour la seconde en 2019, par voie de renonciation de la part de l'ensemble des bénéficiaires et de restitution des actifs fiduciaires aux entités concernées.

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants ont été constatés au bilan sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetés, parfois appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de services. Les engagements sont évalués en prenant compte des hypothèses démographiques et économiques tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,32 % (moyenne des taux IBOXX des 5 dernières années)
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ volontaire à la retraite, Cadres : 63 ans
- Age de départ volontaire à la retraite, Ouvriers Etam : 62 ans
- Espérance de vie: Table de génération INSEE 2022
- Taux de rotation individualisé selon l'âge évoluant de 8,93 à 16 ans à 0,1 à 64 ans

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 1 701 022,78 €.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 701 022,78 €.

Sensibilité au taux d'actualisation

Pour information, au 31 décembre 2022 le montant de l'engagement pris en matière de pensions, compléments et indemnités assimilées avec un taux IBOXX de 3,16% (contre 1,32% pour le taux utilisé) s'élèverait à 1 389 830 €.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE DE L'OMBREE au 8 boulevard Détriché 49000 Angers.

Pour l'exercice 2022, la société a comptabilisé un produit d'impôt de 814 076 €.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration a fait l'objet d'un avenant à effet du 01 janvier 2021 :

La société mère pourra, à sa seule discrétion, décider de rétrocéder à la filiale déficitaire une quote-part de l'économie d'impôt réalisé par le groupe du fait de la prise en compte dudit déficit, pour le calcul du résultat d'ensemble.

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Evénements postérieurs à la clôture

Continuité d'exploitation

La crise des composants et les difficultés d'approvisionnement continuent à ralentir la production mais la société prévoit néanmoins un chiffre d'affaires en croissance pour 2023 et une amélioration de la profitabilité de ses filiales. La Société reste confiante dans sa capacité à poursuivre la trajectoire commerciale, opérationnelle et financière, fixée à moyen terme dans le cadre du plan stratégique Alizé. Sur cette base, la direction de la Société estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté des comptes du 31 décembre 2022 reste appropriée.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir de la Société et du Groupe

La société poursuit le déploiement de son plan stratégique. La croissance de l'activité 2023 est en ligne avec la trajectoire de développement du plan stratégique Alizé.

La direction de la Société reste confiante dans sa capacité à délivrer sur 2023 les objectifs fixés.

Incidence de la guerre en Ukraine

Le contexte géopolitique actuel n'a pas d'incidence directe sur l'entreprise qui n'a pas d'activité en Russie et en Ukraine. Cependant à ce stade, il est difficile d'anticiper avec précision les impacts indirects que cela pourrait avoir sur les approvisionnements.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
FRAIS DE DEVELOPPEMENT					
203000	FRAIS DE RECHERCHE E		409 159,24	-409 159,24	-100,00 %
280300	AMTS. DES FRAIS DE R		-389 542,23	389 542,23	-100,00 %
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT			19 617,01	-19 617,01	-100,00 %
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS					
205100	CONCESSIONS ET DROIT	1 420 329,05	1 389 004,65	31 324,40	2,26 %
280510	AMTS. DES CONCESSION	-1 366 175,17	-1 336 557,88	-29 617,29	2,22 %
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		54 153,88	52 446,77	1 707,11	3,25 %
FONDS COMMERCIAL					
207000	FONDS COMMERCIAL	129 581,66	129 581,66	.	.
280700	AMTS. DU FONDS COMME	-129 581,66	-129 581,66	.	.
TOTAL FONDS COMMERCIAL					.
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES					
208000	AUTRES IMMOBILISATIO	14 066,00	14 066,00	.	.
280800	AMTS. DES AUTRES IMM	-14 066,00	-13 923,06	-142,94	1,03 %
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES			142,94	-142,94	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		54 153,88	72 206,72	-18 052,84	-25,00 %
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
CONSTRUCTIONS					
213500	INSTALLATIONS GENERA	61 348,84	61 348,84	.	.
281350	AMTS. INSTALLATIONS	-17 468,76	-11 014,58	-6 454,18	58,60 %
TOTAL CONSTRUCTIONS		43 880,08	50 334,26	-6 454,18	-12,82 %
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE					
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	9 881 885,16	8 651 186,29	1 230 698,87	14,23 %
281540	AMTS. MATERIEL INDUS	-7 764 566,12	-7 234 090,32	-530 475,80	7,33 %
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		2 117 319,04	1 417 095,97	700 223,07	49,41 %
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES					
218100	AUTRES IMMOB.CORP.(I	584 568,95	513 834,25	70 734,70	13,77 %
218200	AUTRES IMMOB.CORP.(M	48 899,48	48 899,48	.	.
218300	AUTRES IMMOB.CORP.(M	867 413,37	815 037,11	52 376,26	6,43 %
218400	AUTRES IMMOB.CORP.(M	648 636,95	648 636,95	.	.
281810	AMTS. AUTRES IM.CORP	-461 091,86	-423 752,59	-37 339,27	8,81 %
281820	AMTS. AUTRES IMMOB.C	-35 182,01	-28 504,51	-6 677,50	23,43 %
281830	AMTS. AUTRES IMMOB.C	-810 968,35	-786 247,48	-24 720,87	3,14 %
281840	AMTS. AUTRES IMMOB.C	-611 681,26	-599 568,38	-12 112,88	2,02 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		230 595,27	188 334,83	42 260,44	22,44 %
IMMOBILISATIONS EN COURS					
231999	ACHATS IMMOB	2 580,54	609 427,60	-606 847,06	-99,58 %
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		2 580,54	609 427,60	-606 847,06	-99,58 %
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 394 374,93	2 265 192,66	129 182,27	5,70 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES					

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
275100	DEPOTS VERSES	91 348,63	109 500,30	-18 151,67	-16,58 %
276100	CREANCES DIV FDO	1 226 316,02	10 966 610,74	-9 740 294,72	-88,82 %
276880	INTERETS COURUS (SUR	81 374,52	127 333,52	-45 959,00	-36,09 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		1 399 039,17	11 203 444,56	-9 804 405,39	-87,51 %
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 399 039,17	11 203 444,56	-9 804 405,39	-87,51 %
STOCKS					
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS					
311000	STOCK MATIERES PREM	14 778 710,46	12 450 979,41	2 327 731,05	18,70 %
311009	STK MAT. PREM.(CORR)	141 827,55	122 251,50	19 576,05	16,01 %
323000	STOCK CONSOM PROD	280 748,27	236 504,66	44 243,61	18,71 %
323100	STOCK AUT CONSOM	14 744,72	15 137,41	-392,69	-2,59 %
391100	PROV.P.DEPREC. MATIE	-1 118 411,05	-957 485,00	-160 926,05	16,81 %
392100	PROV.P.DEPREC. CONSO	-66 403,69		-66 403,69	n.a.
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		14 031 216,26	11 867 387,98	2 163 828,28	18,23 %
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS					
331000	PRODUITS EN COURS MA	2 738 772,69	2 948 268,00	-209 495,31	-7,11 %
331999	STOCK TRANSIT MP	476 481,96	272 928,76	203 553,20	74,58 %
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		3 215 254,65	3 221 196,76	-5 942,11	-0,18 %
PRODUITS INTERM. ET FINIS					
351100	STOCK PRODUITS SF	649 955,23	431 356,47	218 598,76	50,68 %
351119	STOCKS CORR PRD SF	14 534,82	14 534,82		.
355100	STOCK PRODUITS FINIS	884 282,60	572 368,68	311 913,92	54,50 %
355109	STOCK PRODUITS FINIS	14 093,59	2 038,96	12 054,63	591,21 %
395100	PROV.P.DEPREC. INTER	-49 735,49		-49 735,49	n.a.
395500	PROV.P.DEPREC. FINIS	-47 556,75		-47 556,75	n.a.
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		1 465 574,00	1 020 298,93	445 275,07	43,64 %
TOTAL STOCKS		18 712 044,91	16 108 883,67	2 603 161,24	16,16 %
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES					
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS					
409100	FOURNISSEURS DTS - A	1 031 527,74	2 367 371,57	-1 335 843,83	-56,43 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		1 031 527,74	2 367 371,57	-1 335 843,83	-56,43 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		1 031 527,74	2 367 371,57	-1 335 843,83	-56,43 %
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
411100	CLIENTS VENTES DE BI	7 116 686,20	18 656 929,80	-11 540 243,60	-61,86 %
411109	CLIENTS (CORRECTION)	13 585,99		13 585,99	n.a.
416000	CLIENTS DOUTEUX OU L	144 407,43	6 550,56	137 856,87	2104,51 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		7 274 679,62	18 663 480,36	-11 388 800,74	-61,02 %
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES					
418100	CLIENTS FACTURES A E	3 698 788,56	3 145 940,77	552 847,79	17,57 %
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		3 698 788,56	3 145 940,77	552 847,79	17,57 %
DEPRECIATIONS CLIENTS					
491000	PROV. POUR DEPREC.-D	-151 811,36	-128 090,07	-23 721,29	18,52 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS					
		-151 811,36	-128 090,07	-23 721,29	18,52 %
TOTAL CLIENTS ET DIVERS					
		10 821 656,82	21 681 331,06	-10 859 674,24	-50,09 %
AUTRES CREANCES					
FOURNISSEURS DEBITEURS					
401109	FOURNISSEURS ACHATS		56 774,24	-56 774,24	-100,00 %
409800	FOURNISSEURS RAB.REM	164,01	164,01		.
409910	FOURNISSEURS DEBI.	279 567,60	291 678,92	-12 111,32	-4,15 %
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS					
		279 731,61	348 617,17	-68 885,56	-19,76 %
PERSONNEL					
421000	PERSONNEL - REMUNERA	6 887,68	6 976,21	-88,53	-1,27 %
422000	COMITE D'ENTREPRISE	5 435,21	2 406,94	3 028,27	125,81 %
425199	AVANCE NOTE DEF RAIS	2 300,00	3 190,00	-890,00	-27,90 %
TOTAL PERSONNEL					
		14 622,89	12 573,15	2 049,74	16,30 %
SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
438700	ORGANISMES SOCIAUX -	4 882,74		4 882,74	n.a.
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
		4 882,74		4 882,74	n.a.
ETAT ET COLLECTIVITES					
441100	ETAT SUBV. A RECEVOI		400 000,00	-400 000,00	-100,00 %
445660	TVA SUR A.B.S.		633,09	-633,09	-100,00 %
445665	TVA S/ ABS ENC	410 642,95	561 444,56	-150 801,61	-26,86 %
445860	T.V.A. / FACTURES NO	49 085,89	47 806,76	1 279,13	2,68 %
445871	T.V.A. / AVOIRS A ET	244 361,99	42 082,20	202 279,79	480,68 %
448700	ETAT - PRODUITS A RE	22 901,45	126 743,02	-103 841,57	-81,93 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES					
		726 992,28	1 178 709,63	-451 717,35	-38,32 %
GROUPE ET ASSOCIES					
451600	LA FINANCIERE / IS	912 117,00	214 300,00	697 817,00	325,63 %
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES					
		912 117,00	214 300,00	697 817,00	325,63 %
DEBITEURS DIVERS					
467145	ENCOURS AFFACTURAGE		543 434,21	-543 434,21	-100,00 %
467199	CC AFFACTURAGE	20 814,48		20 814,48	n.a.
467200	FDS GARANTIE FACTOR	700 775,96	546 414,11	154 361,85	28,25 %
467300	FDS RESERVE FACTOR	1 476 003,49	539 134,94	936 868,55	173,77 %
TOTAL DEBITEURS DIVERS					
		2 197 593,93	1 628 983,26	568 610,67	34,91 %
TOTAL AUTRES CREANCES					
		4 135 940,45	3 383 183,21	752 757,24	22,25 %
TRESORERIE ET DIVERS					
DISPONIBILITES					
512112	BRED EUROS	450 407,20		450 407,20	n.a.
512113	BRED DOLLAR	25 668,38		25 668,38	n.a.
512115	CE		2 146,56	-2 146,56	-100,00 %
512120	CMUT		107 314,93	-107 314,93	-100,00 %
512125	SPAOLO		15 043,48	-15 043,48	-100,00 %
512130	CIC		87 375,50	-87 375,50	-100,00 %
512133	THEMIS	422 389,69	5 977,00	416 412,69	6966,92 %
512137	BANQUE POSTALE	2 654 483,01	9 384,13	2 645 098,88	28186,94 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	%
512175	CREDIT LYONNAIS		4 704,06	-4 704,06	-100,00 %
512185	CIC CPTD DOLLARS		445,05	-445,05	-100,00 %
531100	CAISSE SIEGE SOCIAL		11,61	-11,61	-100,00 %
TOTAL DISPONIBILITES		3 552 948,28	232 402,32	3 320 545,96	1428,79 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		3 552 948,28	232 402,32	3 320 545,96	1428,79 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHARGES CONSTATEES D	126 807,69	92 346,86	34 460,83	37,32 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		126 807,69	92 346,86	34 460,83	37,32 %
ECARTS DE CONVERSION ACTIF					
476100	DIFF.DE CONVERSION A		13,81	-13,81	-100,00 %
476200	DIFF.DE CONVERSION A	15 323,94	24 284,61	-8 960,67	-36,90 %
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		15 323,94	24 298,42	-8 974,48	-36,93 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		142 131,63	116 645,28	25 486,35	21,85 %
TOTAL GÉNÉRAL		42 243 817,81	57 430 661,05	-15 186 843,24	-26,44 %

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101100	CAPITAL SOUSCRIT - N	5 879 120,00	2 741 088,00	3 138 032,00
TOTAL CAPITAL		5 879 120,00	2 741 088,00	3 138 032,00
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE PROPR	200 000,00	200 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		200 000,00	200 000,00	
AUTRES RESERVES				
106880	RESERVES DIVERSES	5 271 398,74	5 271 398,74	
TOTAL AUTRES RESERVES		5 271 398,74	5 271 398,74	
REPORT A NOUVEAU				
110000	REPORT A NOUVEAU (SO	-5 409 478,61	-4 670 428,40	-739 050,21
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-5 409 478,61	-4 670 428,40	-739 050,21
RESULTAT DE L'EXERCICE				
129000	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 867 685,37	-739 050,21	-1 128 635,16
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 867 685,37	-739 050,21	-1 128 635,16
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
131100	SUBVENTION D'INVESTI	800 000,00	800 000,00	
131300	SUBVENTIONS D'EXPLOI	100 000,00	100 000,00	
138000	AUTRES SUBVENTIONS D	320 579,49	320 579,49	
139100	SUBVENTION EQUI	-496 618,49	-395 225,49	-101 393,00
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		723 961,00	825 354,00	-101 393,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES		4 797 315,76	3 628 362,13	1 168 953,63
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROV.POUR RISQUES (P	199 224,00	325 852,50	-126 628,50
151300	PROV.POUR RISQUES (P	65 300,00	374 174,00	-308 874,00
151400	PROV.POUR RISQUES (P		34 128,00	-34 128,00
151500	PROV.POUR RISQUES (P	15 323,94	24 298,00	-8 974,06
151800	PROV.POUR RISQUES (A	163 294,06	319 680,19	-156 386,13
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		443 142,00	1 078 132,69	-634 990,69
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROV. MEDAILLE W	83 495,02	1 912 817,12	-1 829 322,10
153100	PROVISIONS IFC	1 701 022,78	90 748,93	1 610 273,85
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		1 784 517,80	2 003 566,05	-219 048,25
TOTAL PROVISIONS		2 227 659,80	3 081 698,74	-854 038,94
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164720	DETTE OP*2 CM ANJOU		311 111,00	-311 111,00
164721	DETTE OP*2 CM ANJOU		952 282,33	-952 282,33
TOTAL EMPRUNTS			1 263 393,33	-1 263 393,33

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
BANQUES				
512150	Crédit Mutuel USD		17 623,93	-17 623,93
TOTAL BANQUES			17 623,93	-17 623,93
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS COURUS A PA		4 795,63	-4 795,63
TOTAL INTERETS COURUS			4 795,63	-4 795,63
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			1 285 812,89	-1 285 812,89
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS				
171100	DETTE RATT DOUARN	9 883 319,76	11 312 159,55	-1 428 839,79
171200	DETTE RATT FIDUCIE		3 253 570,48	-3 253 570,48
171210	DETTE RAT EMP FIDUC		4 500 000,00	-4 500 000,00
171300	DETTE RATT TALLINN	2 000 000,00	4 000 000,00	-2 000 000,00
171400	DETTE RATT VALENCE		600 000,83	-600 000,83
171600	DETTE RATT NEUILLY		600 000,00	-600 000,00
178810	INT/DETTE EOL DOUAR	244 201,40	121 160,21	123 041,19
178820	INT.COUR EMP FIDUCIE		49 635,62	-49 635,62
178830	INT.COUR DETT TALLIN	12 295,89	48 394,52	-36 098,63
178840	INT.COUR DETT VALENC		10 235,18	-10 235,18
178860	INT.COUR DETT NEUILL		301,32	-301,32
TOTAL DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS		12 139 817,05	24 495 457,71	-12 355 640,66
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		12 139 817,05	24 495 457,71	-12 355 640,66
DETTE				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS CRDT - AVCES	4 056 354,15	912 749,13	3 143 605,02
419131	CLIENTS AV ET ACPT R		356,46	-356,46
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		4 056 354,15	913 105,59	3 143 248,56
TOTAL DETTE		4 056 354,15	913 105,59	3 143 248,56
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS ACHATS	10 064 903,21	11 093 984,31	-1 029 081,10
401109	FOURNISSEURS ACHATS	186 105,95		186 105,95
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		10 251 009,16	11 093 984,31	-842 975,15
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	1 088 325,63	534 405,48	553 920,15
408100	FOURNISSEURS FACTURE	974 057,31	3 175 419,67	-2 201 362,36
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		2 062 382,94	3 709 825,15	-1 647 442,21
TOTAL FOURNISSEURS		12 313 392,10	14 803 809,46	-2 490 417,36
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
425100	PERSONNEL -NF	2 754,41	548,66	2 205,75
427000	PERSONNEL - OPPOSITI		424,47	-424,47
428200	PERSONNEL - DETTES P	912 936,66	912 950,96	-14,30

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
428600	PERSONNEL - AUTRES C	134 089,44	208 065,00	-73 975,56
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		1 049 780,51	1 121 989,09	-72 208,58
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	SECURITE SOCIALE	285 387,15	686 462,07	-401 074,92
437120	CAISSE HUMANIS	69 889,13		69 889,13
437231	Retraite ART 83/82		41 510,46	-41 510,46
437241	Retraite la Mondiale	83 837,47		83 837,47
437300	IONIS ABELIO au 15		59 458,51	-59 458,51
437330	AUTRE ORG SOC SMIA		71 253,50	-71 253,50
437500	MEDECINE DU TRAVAIL	8 135,87	10 328,76	-2 192,89
437610	TAXE D'APPRENTISSAGE	12 849,14	10 938,72	1 910,42
437620	FORM PROF	7 581,34	1 682,05	5 899,29
437630	TAXE TAXE CONSTRUCT.	42 278,53	45 748,91	-3 470,38
437700	MUTUALITE	56 038,69		56 038,69
438200	PROV CH PATR CP	322 194,05	327 377,54	-5 183,49
438600	ORGANISMES SOCIAUX -	53 493,50	85 316,00	-31 822,50
438700	ORGANISMES SOCIAUX -		27 777,69	-27 777,69
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		941 684,87	1 367 854,21	-426 169,34
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PRELEVEMENT A AL SOU	18 268,36	17 198,17	1 070,19
445510	T.V.A. A DECAISSER	144 200,00	337 540,00	-193 340,00
445715	TVA COLL. ENC.	6 761,66	762 627,19	-755 865,53
445870	T.V.A. / FACTURES A	616 464,76	524 323,46	92 141,30
447000	AUTRES IMPOTS ET TAX	69 281,00	1 839,00	67 442,00
448600	ETAT - CHARGES A PAY	51 481,00	132 112,00	-80 631,00
448610	CCSF		950 861,56	-950 861,56
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		906 456,78	2 726 501,38	-1 820 044,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 897 922,16	5 216 344,68	-2 318 422,52
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS D'IMMOB	2 580,54		2 580,54
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		2 580,54		2 580,54
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		2 580,54		2 580,54
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
411109	CLIENTS (CORRECTION)		13,81	-13,81
TOTAL CLIENTS CREDITEURS			13,81	-13,81
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419800	CLIENTS CRDT - RAB.R	1 466 172,01	252 493,22	1 213 678,79
419910	CLIENTS CREDITEURS	13 585,99	14 455,91	-869,92
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		1 479 758,00	266 949,13	1 212 808,87
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	AUTRES COMPTES DEBIT		519,99	-519,99
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS			519,99	-519,99

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL AUTRES DETTES		1 479 758,00	267 482,93	1 212 275,07
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D	2 235 656,60	3 657 528,07	-1 421 871,47
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 235 656,60	3 657 528,07	-1 421 871,47
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477200	DIFF.DE CONVERSION P	93 361,65	81 058,85	12 302,80
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		93 361,65	81 058,85	12 302,80
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		2 329 018,25	3 738 586,92	-1 409 568,67
TOTAL GÉNÉRAL		42 243 817,81	57 430 661,05	-15 186 843,24

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
701351	Refact Stock FAE	932 418,25		932 418,25
TOTAL		932 418,25		932 418,25
TOTAL		932 418,25		932 418,25
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701001	AVANCES FACT VENTES	-62 478,79	82 103,65	-144 582,44
701100	VENTES PF FRANCE	32 812 466,68	27 137 708,54	5 674 758,14
701103	VTES PF FRANCHISES	2 821 466,12	5 111 555,43	-2 290 089,31
701200	Rachats Stock France	787 796,75	8 810,00	778 986,75
703100	VENTES DECHETS FR.	24 152,22	30 655,61	-6 503,39
709100	RRR,ACCORDES PF FRA	-1 091 290,71	-416 165,17	-675 125,54
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		35 292 112,27	31 954 668,06	3 337 444,21
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
701101	VENTES PF CEE	13 711 813,45	10 203 799,10	3 508 014,35
701102	VENTES PF H/CEE	316 960,88	424 077,76	-107 116,88
701201	Rachats Stock CEE	951 624,01		951 624,01
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		14 980 398,34	10 627 876,86	4 352 521,48
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
705100	VENTES ETUDES - FR	4 149 607,95	3 776 170,32	373 437,63
705101	VENTES ETUDES - UE	26 376,20	8 384,83	17 991,37
705102	VENTES ETUDES- H/UE		43 263,00	-43 263,00
705103	VTES ETUDES- FRANCHI	6 900,00	11 950,00	-5 050,00
706100	PRESTATIONS FRANCE	259 344,70	-22 812,37	282 157,07
706103	PRESTATAT- FRANCHI	50 667,92	12 096,22	38 571,70
708100	PROD.ACT.ANNEXES- FR		-8 810,00	8 810,00
708300	PROD.ACT.ANNEXES : L		1 810,00	-1 810,00
708400	PROD.ACT.ANNEXES : M	586 991,69	2 213 137,25	-1 626 145,56
708503	TRANSP FRANCHISES	30,00	210,00	-180,00
708800	PROD.ACT.ANNEXES : A	144 730,98	230 394,00	-85 663,02
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		5 224 649,44	6 265 793,25	-1 041 143,81
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706101	PRESTATIONS UE	831,12	-693,58	1 524,70
706102	PRESTATIONS H/UE	700,00		700,00
708402	PROD.ACT.ANNEXES : M	8 118,50	43 745,00	-35 626,50
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		9 649,62	43 051,42	-33 401,80
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		55 506 809,67	48 891 389,59	6 615 420,08
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713310	EN-COURS PROD - MP	415 968,89	557 063,00	-141 094,11
713350	EN-COURS PROD - MOE	-421 911,00	-8 974,00	-412 937,00
713510	VAR.DES STOCKS DE PR	7 426 544,45	5 489 331,79	1 937 212,66
713511	ECART PRIX - P. SF.	6 449 031,19	-55 300,07	6 504 331,26

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
713512	VS VENTES PROD. SF.	-3 914 236,67	-2 424 036,09	-1 490 200,58
713513	VAR.STOCKS INV P SF	-673,54		-673,54
713514	REVALORI. P. SEMI-FI	145 107,90	-13 745,83	158 853,73
713515	VS CONSO. PROD. SF.	-9 887 174,57	-2 917 332,56	-6 969 842,01
713550	VAR.STOCKS P. FINIS	48 770 249,20	34 497 992,28	14 272 256,92
713551	ECART PRIX - P.FINIS	5 409 584,56	1 100 156,73	4 309 427,83
713552	VS VENTES PROD.FINIS	-45 457 041,82	-29 245 287,80	-16 211 754,02
713553	VAR.STOCKS INV P. F.		-1 502,73	1 502,73
713554	REVALORI. PROD.FINIS	-1 237 647,99	70 728,94	-1 308 376,93
713555	VS CONSO. PROD.FINIS	-7 173 230,03	-6 458 227,71	-715 002,32
713999	STOCK TRANSIT PF	12 054,63	430,00	11 624,63
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		536 625,20	591 295,95	-54 670,75
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721000	PRODUCTION IMMOBILIS	6 345,50	22 179,00	-15 833,50
722000	PRODUCTION IMMOBILIS		97 766,91	-97 766,91
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		6 345,50	119 945,91	-113 600,41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOI	10 317,54		10 317,54
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		10 317,54		10 317,54
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPR./PROV. POUR RIS	437 432,00	210 895,20	226 536,80
781530	REPR/IFC	211 794,34		211 794,34
781531	REPR/MEDAILLES	7 253,91	42 605,00	-35 351,09
781730	REPR./PROV. POUR DEP	957 485,00	538 806,00	418 679,00
781740	REPR./PROV. POUR DEP	22 982,89	131 229,58	-108 246,69
791000	TRANSFERTS DE CHARGE	5 674,99	3 132,23	2 542,76
791400	TRANSFERTS CHARG PER	3 500,95	5 152,55	-1 651,60
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		1 646 124,08	931 820,56	714 303,52
AUTRES PRODUITS				
756000	GAINS DE CHANGE	342 598,48	89 790,13	252 808,35
758000	PRODUITS DIVERS DE G	515,05	732,28	-217,23
TOTAL AUTRES PRODUITS		343 113,53	90 522,41	252 591,12
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 542 525,85	1 733 584,83	808 941,02
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761700	REVENUS DES CREANCES	81 374,52	127 333,52	-45 959,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		81 374,52	127 333,52	-45 959,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
765000	ESCOMPTEES OBTENUS	7 283,13		7 283,13
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		7 283,13		7 283,13
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	69 960,01	14 062,90	55 897,11
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		69 960,01	14 062,90	55 897,11
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		158 617,66	141 396,42	17 221,24

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771100	DEDITS & PENALITES P	94,23	363,93	-269,70
772000	PRODUITS EXCEPTIONNE	2 423,74	26 035,07	-23 611,33
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		2 517,97	26 399,00	-23 881,03
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775000	PRODUITS DES CESSION		49 122,00	-49 122,00
777000	QUOT.PART DES SUBV.I	101 393,00	158 837,59	-57 444,59
778800	PRODUITS EXCEPTIONNE	72 626,68	132 943,17	-60 316,49
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		174 019,68	340 902,76	-166 883,08
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REPR./PROV. POUR RIS	278 182,63	558 242,68	-280 060,05
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		278 182,63	558 242,68	-280 060,05
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		454 720,28	925 544,44	-470 824,16
TOTAL GÉNÉRAL		59 595 091,71	51 691 915,28	7 903 176,43

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603999	STOCK TRANSIT MP		-270 503,76	270 503,76
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES			-270 503,76	270 503,76
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601000	ACHATS NON STK . MAT	1 957 632,94	2 290 679,55	-333 046,61
601100	ACHATS STOCKES . MAT	34 813 983,52	28 398 374,08	6 415 609,44
601101	ECART PRIX - MAT.PR.	25 574,01	44 976,75	-19 402,74
601200	ACHATS STK . PRD F	34 670,76	253 481,43	-218 810,67
601300	ACHATS STK . PRD S-F	95 474,02	107 814,95	-12 340,93
601351	ACHATS STOCKES . MAT	1 767 201,81		1 767 201,81
601600	OUTIL PROD VENDU CLT	228 292,54	165 545,38	62 747,16
602100	ACHATS. STK PROD	641 626,89	496 329,29	145 297,60
602101	ECART CONS PROD		534,25	-534,25
602110	CONS. NON STK PROD	19 397,86	14 981,19	4 416,67
602150	CONS. STK H/PROD	18 332,84	27 226,75	-8 893,91
602160	CONS. NON STK H/PROD	522,66	950,66	-428,00
608000	FRAIS ACCESSOIRES D'	1 080,98	3 818,90	-2 737,92
608100	FRAIS ACCESSOIRES D'	8,00	300,00	-292,00
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		39 603 798,83	31 805 013,18	7 798 785,65
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603100	VAR.STK ACH/CONSO MP	-3 351 112,21	-4 122 768,00	771 655,79
603101	VAR STK-ECART / PRIX	104 561,58	-1 322 826,59	1 427 388,17
603102	VS VENTES MAT. PREM.	979 321,82	544 709,24	434 612,58
603103	VAR STKS INV MP	-60 502,24	34 371,72	-94 873,96
603109	C-P CORR STOCK MAT	-19 576,05	-49 475,50	29 899,45
603210	VAR. STK CONS. PROD	-43 675,86	3 010,96	-46 686,82
603211	ECART PRIX CONS.PROD	528,19	685,03	-156,84
603213	VAR.STK.INV.CONS.PR	-1 095,94	-986,54	-109,40
603215	VAR STK CONS. H/PROD	394,83	-47,89	442,72
603216	ECRT PRX CONS.H/PROD	-2,14	-2,78	0,64
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-2 391 158,02	-4 913 330,35	2 522 172,33
TOTAL ACHATS		37 212 640,81	26 621 179,07	10 591 461,74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	ACHATS D'ETUDES & PR	686 858,78	722 245,75	-35 386,97
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		686 858,78	722 245,75	-35 386,97
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	ELECTRICITE	248 951,56	243 197,11	5 754,45
606120	EAU	4 421,64	2 973,57	1 448,07
606130	GAZ	37 591,24	39 482,90	-1 891,66
606140	ACHATS NON STK -FUEL	9 592,59	16 797,44	-7 204,85
606150	ACHATS NON STK -CARB	8 865,63	10 986,11	-2 120,48
606300	ACHATS NON STOCKES -	81 297,13	63 021,51	18 275,62
606310	ACH. OUTILLAGE PROD	130 008,81	109 709,98	20 298,83

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
606400	ACHATS NON STOCKES -	36 412,55	6 305,49	30 107,06
606410	ACHATS NON STOCKES -	1 877,86	514,37	1 363,49
606800	ACHATS NON STOCKES -	36 342,51	56 010,15	-19 667,64
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		595 361,52	548 998,63	46 362,89
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
612500	CREDIT BAIL IMMOBILI	284 075,11	276 736,65	7 338,46
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		284 075,11	276 736,65	7 338,46
LOCATIONS				
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	127 982,29	142 549,86	-14 567,57
613220	LOCATIONS BUNGALOWS	74 729,61	83 670,84	-8 941,23
613500	LOCATIONS MOBILIERES	2 319,00		2 319,00
613510	LOCATIONS MATERIELS	109 581,95	175 798,97	-66 217,02
613511	LOCATION MACH AFFR	321,83	456,61	-134,78
613512	LOCATIONS MATERIELS	10 791,04	8 526,45	2 264,59
613513	LOC FIN LOG SERVEURS	16 289,49	16 654,42	-364,93
613520	LOCATIONS VEHIC PONC	13 615,56	29 609,48	-15 993,92
613530	LOC. VEH. LONGUE DUR	14 085,77		14 085,77
TOTAL LOCATIONS		369 716,54	457 266,63	-87 550,09
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES ET	51 006,69	57 413,05	-6 406,36
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		51 006,69	57 413,05	-6 406,36
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN & REPARATI	148 916,65	131 367,87	17 548,78
615500	ENTRETIEN & REPARATI	51 207,82	69 138,53	-17 930,71
615510	ENTRETIEN & REPARATI	39 371,71	48 514,98	-9 143,27
615520	ENTRETIEN & REPARATI	5 079,59	1 292,16	3 787,43
615600	MAINTENANCE	144 898,48	146 487,49	-1 589,01
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		389 474,25	396 801,03	-7 326,78
PRIMES D'ASSURANCES				
616500	PRIMES D'ASSURANCE -	37 118,01	27 834,20	9 283,81
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		37 118,01	27 834,20	9 283,81
DIVERS				
618300	DOCUMENTATION TECHNI	1 498,56	2 401,00	-902,44
618500	FRAIS DE COLLOQUES,S		115,00	-115,00
628100	CONCOURS DIVERS (COT	27 767,77	21 560,80	6 206,97
628130	TRAITEMENTS DES DECH	21 567,56	15 748,09	5 819,47
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	60 990,00	17 325,00	43 665,00
628430	PREST GROUPE EOLANE	3 031 384,61	3 560 810,06	-529 425,45
628460	PRESTATIONS SERVICES		2 346,00	-2 346,00
TOTAL DIVERS		3 143 208,50	3 620 305,95	-477 097,45
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIR	1 552 957,03	577 469,10	975 487,93
621400	PERSONNEL DETACHE OU	395 005,39	373 473,47	21 531,92
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		1 947 962,42	950 942,57	997 019,85

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622410	PREST(INF et autres	6 084,80		6 084,80
622600	HONORAIRES	201 115,99	169 159,58	31 956,41
622620	HONORAIRES CAC	24 615,82		24 615,82
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	1 058,43	3 427,87	-2 369,44
622800	DIVERS REMU	35 237,41	124 143,36	-88 905,95
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		268 112,45	296 730,81	-28 618,36
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623300	FOIRES ET EXPOSITION	90,00		90,00
623400	CADEAUX A LA CLIENTE	119,90	65,00	54,90
623800	DIVERS (POURBOIRES,D	400,00	50,73	349,27
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		609,90	115,73	494,17
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORTS SUR ACHAT	125 035,18	185 075,83	-60 040,65
624110	TRANSPORTS SUR ACHAT	4 428,64	2 170,76	2 257,88
624200	TRANSPORTS SUR VENTE	129 791,71	148 761,77	-18 970,06
624300	TRANSP EXPE MAROC	115 959,60	124 641,80	-8 682,20
624400	TRANSPORTS ADMINISTR		1 397,00	-1 397,00
624800	TRANSPORT DIV-DECHET	2 923,19	2 812,61	110,58
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		378 138,32	464 859,77	-86 721,45
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	42 832,53	34 806,35	8 026,18
625101	Rbt frais véhic pers	37 500,78	37 867,86	-367,08
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT		5 425,00	-5 425,00
625600	MISSIONS	60 492,71	36 759,32	23 733,39
625700	RECEPTIONS	13 590,94	8 628,58	4 962,36
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		154 416,96	123 487,11	30 929,85
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	FRAIS POSTAUX	8 576,08	7 226,53	1 349,55
626100	TELEPHONE	40 567,12	36 478,25	4 088,87
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		49 143,20	43 704,78	5 438,42
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	AUTRES FRAIS ET COMM	64 979,38	20 400,16	44 579,22
627801	AUTRES FRAIS ET COMM	98,51	154,22	-55,71
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		65 077,89	20 554,38	44 523,51
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		8 420 280,54	8 007 997,04	412 283,50
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	FORAM CONTINUE	147 180,01	118 322,40	28 857,61
633400	EFORT CONSTRUCTION	42 301,91	45 748,91	-3 447,00
633430	FORMATION EXTERIEURE	105 310,29	32 458,96	72 851,33
633500	TAXE APPRENTISSAGE	62 800,02	79 298,10	-16 498,08
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		357 592,23	275 828,37	81 763,86

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635111	CFE	32 703,00	30 556,00	2 147,00
635112	CVAE	88 593,00	64 243,59	24 349,41
635140	TAXE SUR LES VEHICUL	970,00	1 839,00	-869,00
637100	CONTRIB.SOC.DE SOLID	68 311,00	46 347,00	21 964,00
637800	TAXES DIVERSES	87 058,00	85 765,00	1 293,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		277 635,00	228 750,59	48 884,41
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		635 227,23	504 578,96	130 648,27
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES,APPOINTEMEN	9 291 198,22	10 166 423,69	-875 225,47
641102	Prime non soumise	322 132,72	293 592,60	28 540,12
641110	PROV SALAIRES+PRECA	4 267,84		4 267,84
641150	RBT PREVOYANCE	-23 444,99	-6 879,22	-16 565,77
641200	CONGES PAYES VERSES	-11 883,49	50 629,91	-62 513,40
641210	VARIATION RTT+CP ANC	-194 683,24	-168 811,93	-25 871,31
641300	PRIMES ET GRAT SEM	128 309,03		128 309,03
641400	INDEMNITES DIVERS NS	97 268,40		97 268,40
641403	AVANTAGE EN NATURE	-9 202,27	-24 051,94	14 849,67
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		9 603 962,22	10 310 903,11	-706 940,89
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS A L'URSS	1 927 192,92	2 549 838,81	-622 645,89
645200	COTISATIONS AUX MUTU	172 146,14	83 753,41	88 392,73
645300	COTISATIONS AUX CAIS	672 489,71	746 657,97	-74 168,26
645400	COTISATIONS AUX ASSE	394 572,95		394 572,95
645800	COTISATIONS AUX AUTR		106 103,42	-106 103,42
645890	CHARGES S/CP	-7 905,41	12 928,43	-20 833,84
645891	CHARGES S/RTT	-82 348,23	-59 068,88	-23 279,35
645893	CHARGES S/PRECARITE	640,96		640,96
645894	CHARGES S/PRIMES	52 606,69		52 606,69
647200	AUTRES CH.SOC. - VER	67 757,96	71 561,75	-3 803,79
647500	AUTRES CH.SOC. - MED	52 891,89	68 952,27	-16 060,38
TOTAL CHARGES SOCIALES		3 250 045,58	3 580 727,18	-330 681,60
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648000	AUTRES CHARGES DE PE	-159 371,02	-349 705,75	190 334,73
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-159 371,02	-349 705,75	190 334,73
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		12 694 636,78	13 541 924,54	-847 287,76
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT.AUX AMTS. DES IM	38 368,55	98 697,83	-60 329,28
681120	DOT.AUX AMTS. DES IM	617 780,50	455 775,04	162 005,46
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		656 149,05	554 472,87	101 676,18
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	DOT.AUX PROV. POUR D	1 282 106,98	957 485,00	324 621,98

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
681740	DOT.AUX PROV. POUR D	46 704,18	18 808,80	27 895,38
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 328 811,16	976 293,80	352 517,36
PROVISIONS				
681500	DOT.AUX PROV. POUR R	80 623,94	398 472,00	-317 848,06
681531	DOT.AUX PROV.MEDAILL		247 947,28	-247 947,28
TOTAL PROVISIONS		80 623,94	646 419,28	-565 795,34
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 065 584,15	2 177 185,95	-111 601,80
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	REDEV.POUR CONCES.,B	6 405,00		6 405,00
656000	PERTES DE CHANGE	486 511,88	158 545,45	327 966,43
658000	CHARGES DIVERSES DE	660,15	1 941,97	-1 281,82
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		493 577,03	160 487,42	333 089,61
TOTAL AUTRES CHARGES		493 577,03	160 487,42	333 089,61
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661160	CHARGES D'INT.DES EM	5 153,08	18 408,86	-13 255,78
661170	CHARGES D'INT.DES DE	26 580,82	98 999,99	-72 419,17
661500	CH.D'INT.DES CPTES C	318 561,63	227 696,98	90 864,65
661600	CH.D'INT.BANCAIRES E	14 742,57	9 479,19	5 263,38
665000	ESCOMPTE ACCORDES		8,67	-8,67
668000	AUTRES CHARGES FINAN	100 463,67	75 460,70	25 002,97
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		465 501,77	430 054,39	35 447,38
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	47 677,11	58 639,03	-10 961,92
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		47 677,11	58 639,03	-10 961,92
TOTAL CHARGES FINANCIERES		513 178,88	488 693,42	24 485,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671100	CH.EXCEPT./OPER.GEST	40,00	60,23	-20,23
671200	CH.EXCEPT./OPER.GEST	551,00		551,00
671800	CH.EXCEPT./OPER.GEST	10 223,88	17 242,00	-7 018,12
672000	CH.EXCEPT./ EXERCICE	229 356,47	359 549,01	-130 192,54
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		240 171,35	376 851,24	-136 679,89
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	VAL.COMPT.DES ELEM.D	11 008,69	43 412,40	-32 403,71
678800	AUTRES CH.EXCEPT.- D	88 588,62	448 731,39	-360 142,77
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		99 597,31	492 143,79	-392 546,48
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687500	DOT.AUX PROV.POUR RI		274 224,06	-274 224,06
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS			274 224,06	-274 224,06
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		339 768,66	1 143 219,09	-803 450,43

EOLANE COMBREE

Société par actions simplifiée

Boulevard Jean-Baptiste Colbert
ZA de l'Ombree
49520 Ombree d'Anjou

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

4, rue Fernand Forest
BP 90825
49000 ANGERS

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

EOLANE COMBREE

Société par actions simplifiée

Boulevard Jean-Baptiste Colbert
ZA de l'Ombrée
49520 Ombrée d'Anjou

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société EOLANE COMBREE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EOLANE COMBREE 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 des commissaires 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.

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.

Le paragraphe « Stocks » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les éléments probants justifiant de l'évaluation des stocks, contrôlé la pertinence des taux de provision pour dépréciation retenus, et nous nous sommes assurés que le paragraphe de l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

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 des commissaires 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.

Angers et Saint-Herblain, le 26 mai 2023

Les commissaires aux comptes

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

 *PILAT Guillaume*

Guillaume PILAT

Deloitte & Associés



Jérôme QUERO