

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	7 813	6 250	1 562	0,02	10 485	0,12
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	65 168	65 168				
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	63 633	58 889	4 744	0,06	508	0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 271 098	674 896	1 596 203	18,90	1 596 279	18,79
Créances rattachées à des participations	15 181	14 971	210	0,00	210	0,00
Autres titres immobilisés					1 670	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 594		5 594	0,07	5 969	0,07
TOTAL (I)	2 428 487	820 174	1 608 313	19,04	1 615 121	19,01
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	632		632	0,01		
Clients et comptes rattachés	505 403		505 403	5,98	35 210	0,41
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	221		221	0,00	4 748	0,06
. Personnel						
. Organismes sociaux	204		204	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 958		84 958	1,01	8 331	0,10
. Autres	1 323		1 323	0,02	179 899	2,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 987 359	12 669	5 974 691	70,73	4 883 095	57,47
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	262 674		262 674	3,11	1 765 137	20,77
Charges constatées d'avance	8 597		8 597	0,10	5 458	0,06
TOTAL (II)	6 851 370	12 669	6 838 702	80,96	6 881 878	80,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 279 857	832 843	8 447 014	100,00	8 496 999	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 038 699	95,17	7 636 170	89,87
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-136 513	-1,61	402 529	4,74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	7 902 185	93,55	8 038 699	94,61
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	80 015	0,95	68 959	0,81
TOTAL (III)	80 015	0,95	68 959	0,81
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	6	0,00	6	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	311 046	3,68	315 556	3,71
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			1 824	0,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 645	0,64	13 174	0,16
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	6 815	0,08	1 420	0,02
. Organismes sociaux	10 109	0,12	22 255	0,26
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 152	0,07	30 326	0,36
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 307	0,82	1 341	0,02
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 164	0,04	3 145	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15	0,00	293	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 555	0,05		
TOTAL(IV)	464 814	5,50	389 341	4,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 447 014	100,00	8 496 999	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	162 868		162 868	100,00	229 836	100,00	-66 968	-29,13		
Chiffres d'Affaires Nets	162 868		162 868	100,00	229 836	100,00	-66 968	-29,13		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			6 000	3,68			6 000	N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			51 145	31,40	13 981	6,08	37 164	265,82		
Autres produits			662	0,41	307	0,13	355	115,64		
Total des produits d'exploitation (I)			220 675	135,49	244 125	106,22	-23 450	-9,60		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements					22	0,01	-22	-100,00		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			258 654	158,81	211 845	92,17	46 809	22,10		
Impôts, taxes et versements assimilés			9 342	5,74	24 560	10,69	-15 218	-61,95		
Salaires et traitements			112 362	68,99	145 618	63,36	-33 256	-22,83		
Charges sociales			31 743	19,49	47 802	20,80	-16 059	-33,58		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 542	2,17	10 048	4,37	-6 506	-64,74		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			169	0,10	489	0,21	-320	-65,43		
Total des charges d'exploitation (II)			415 812	255,31	440 385	191,61	-24 573	-5,57		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-195 137	-119,80	-196 260	-85,38	1 123	0,57		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			104 286	64,03	63 734	27,73	40 552	63,63		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			104 286	64,03	63 734	27,73	40 552	63,63		
Dotations financières aux amortissements et provisions			81 521	50,05			81 521	N/S		
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			81 521	50,05			81 521	N/S		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			22 765	13,98	63 734	27,73	-40 969	-64,27		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-172 372	-105,83	-132 527	-57,65	-39 845	-30,06		

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			210	0,09	-210	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	457 729	281,04	654 885	284,94	-197 156	-30,10
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 500	4,13	-9 500	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	457 729	281,04	664 595	289,16	-206 866	-31,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305	0,80			1 305	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396 007	243,15	99 213	43,17	296 794	299,15
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 406	11,30			18 406	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	415 718	255,25	99 213	43,17	316 505	319,02
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	42 011	25,79	565 382	245,99	-523 371	-92,56
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	6 152	3,78	30 326	13,19	-24 174	-79,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	782 690	480,57	972 454	423,11	-189 764	-19,50
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	919 203	564,39	569 925	247,97	349 278	61,28
RÉSULTAT NET	-136 513 <i>Perte</i>	-83,81	402 529 <i>Bénéfice</i>	175,14	-539 042	-133,90
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 447 014,24 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -136 513,48 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

L'immeuble détenu à Bagnols sur Ceze a été cédé durant l'année. Le prix de cession est de 65 Ke.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres	37 334		29 522	7 813	
Terrains					
Constructions	124 013		58 845	65 168	
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	57 429	6 204		63 633	
Immobilisations financières	2 225 141	469 074	398 252	2 291 874	
TOTAL	2 443 917	475 278	486 619	2 428 488	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles	26 849	8 923	29 522	6 250
Fonds commercial				
Terrains				
Constructions	124 013		58 845	65 168
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	56 920		1 969	58 889
TOTAL	207 782	8 923	90 336	130 307

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	25 050		25 050	
Autres dépréciations	621 014	68 853		689 867
TOTAL	646 064	68 853	25 050	689 867

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	15 181		15 181
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 594		5 594
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	505 403	505 403	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	204	204	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	84 958	84 958	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 544	1 544	
Charges constatées d'avance	8 597	8 597	
TOTAL GENERAL	621 480	600 705	20 775
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	6	6		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	311 046	311 046		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 645	53 645		
Personnel et comptes rattachés	6 815	6 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 109	10 109		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	6 152	6 152		
- T.V.A.	69 307	69 307		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 164	3 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15	15		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 555	4 555		
TOTAL GENERAL	464 814	464 814		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	667
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	667

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 023
Dettes fiscales et sociales	4 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	9 778

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 597	4 555
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 597	4 555

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	162 868

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

162 868

Répartition par marché géographique	Montant
France	162 868
Etranger	
TOTAL	162 868

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : L'UPE30 S'EST ENGAGE A SOUTENIR FINANCIEREMENT SA FILIALE, CIMEX	
TOTAL	
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 06/09/2023

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>cimex</i>	30 346	-38	100,00	674 896		14 971			-20 108	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires

Les titres de CIMEX sont totalement dépréciés

ANNEXE COMPTES UPE 30

Les dispositions relatives à la transparence des informations financières des syndicats trouvent leur aboutissement avec l'élaboration de règles comptables spécifiquement conçues pour les syndicats.

L'obligation d'établir des comptes selon les dispositions du règlement CRC n°2009-10 s'applique aux comptes clos le 31/12/2022 par l'UPE 30/ MEDEF Gard.

Le règlement n°2009-10 pose les règles relatives à l'établissement des comptes annuels, des comptes consolidés et des comptes combinés.

A l'instar des règles comptables des fondations pour l'établissement des comptes annuels des syndicats, les dispositions de ce règlement se combinent avec celles du règlement ANC 2018-06 relatif aux associations et au règlement 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général. Pour l'établissement des comptes consolidés et des comptes combinés, les dispositions du règlement se combinent à celles du CRC n°99-02.

L'article L.2135-2 du code du travail prévoit que, sous certaines conditions, les organisations syndicales et leurs unions, ainsi que les associations de salariés ou d'employeurs qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L. 233-16 du code de commerce sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenues dans les conditions déterminées par décret pris après avis de l'Autorité des normes comptables de :

- ✓ Méthode A : soit établir des comptes consolidés
- ✓ Méthode B : soit fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal.

La méthode retenue par l'UPE 30/ MEDEF Gard est la méthode B dite des « comptes de groupe ». Pour l'application de cette méthode, l'organisation syndicale tête de périmètre (UPE 30/ MEDEF Gard) doit fournir dans l'annexe de ses comptes individuels les comptes individuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble : bilan, compte de résultat et annexe, ainsi que le rapport du commissaire aux comptes.

Il est rappelé que l'utilisation de cette méthode est conditionnée par le contrôle légal des comptes individuels de chacune des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble.

Les personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble sont les suivantes :

Contrôle capitalistique :

CIMEX :

- Lien de Contrôle : Détention dans le capital à hauteur de 100 %
- Perte comptable de l'exercice : - 20 108 €
- Situation nette comptable : 10 200 €
- Commissaire aux comptes : IN EXTENSO

Sont insérés également ci-après pour chacune de ces personnes morales :

- les comptes individuels du dernier exercice arrêté (bilan, compte de résultat et annexe)
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels individuels.

CIMEX

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

9 Quai de la Fontaine
30900 NÎMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

CIMEX

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

9 Quai de la Fontaine
30 090 NÎMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société CIMEX,

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 CIMEX 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 1 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « 3- Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 votre 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 société¹ 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.

Nous vous signalons qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais statutaires.

Nîmes, le 28 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit

Philippe TERRISSON

Signé électroniquement le 28/06/2023 par
Philippe Terrisson

In Extenso
signature électronique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 908	1 908				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 908	1 908				
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	60	50	10	0,03	60	0,34
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 048		3 048	8,04	1 688	9,66
. Autres	6 568		6 568	17,32	9 226	52,79
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	28 152		28 152	74,23	6 358	36,38
Charges constatées d'avance	149		149	0,39	144	0,82
TOTAL (II)	37 977	50	37 927	100,00	17 477	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	39 886	1 958	37 927	100,00	17 477	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	30 346	80,01	205 806	N/S
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-38	-0,09	-638 977	N/S
Résultat de l'exercice	-20 108	-53,01	-5 610	-32,09
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	10 200	26,89	-438 781	N/S
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	51	0,13	51	0,29
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	600	1,58	600	3,43
. Associés	14 971	39,47	445 305	N/S
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 965	26,27	9 123	52,20
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14	0,04	14	0,08
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 125	5,60	1 166	6,67
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	27 727	73,11	456 258	N/S
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	37 927	100,00	17 477	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

France

Exportation

Total

%

Total

%

Variation

%

Ventes de marchandises
Production vendue biens
Production vendue services

1 320 100,00

-1 320 -100,00

Chiffres d'Affaires Nets

1 320 100,00

-1 320 -100,00

Production stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges
Autres produits

-982 100,00

5 895 446,59

-6 877 -116,65

Total des produits d'exploitation (I)

-982 100,00

7 215 546,59

-8 197 -113,60

Achats de marchandises (y compris droits de douane)
Variation de stock (marchandises)
Achats de matières premières et autres approvisionnements
Variation de stock (matières premières et autres approv.)
Autres achats et charges externes
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales

18 533 N/S

12 290 931,06

6 243 50,80

542 -55,18

534 40,45

8 1,50

Dotations aux amortissements sur immobilisations
Dotations aux provisions sur immobilisations
Dotations aux provisions sur actif circulant
Dotations aux provisions pour risques et charges
Autres charges

50 -5,08

50 N/S

1 0,08

-1 -100,00

Total des charges d'exploitation (II)

19 125 N/S

12 825 971,59

6 300 49,12

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)

-20 108 N/S

-5 610 -424,99

-14 498 -258,42

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)Produits financiers de participations
Produits des autres valeurs mobilières et créances
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement

Total des produits financiers (V)

Dotations financières aux amortissements et provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements

Total des charges financières (VI)

RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)

-20 108 N/S

-5 610 -424,99

-14 498 -258,42

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	-982	100,00	7 215	546,59	-8 197	-113,60
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 125	N/S	12 825	971,59	6 300	49,12
RÉSULTAT NET	-20 108 <i>Perte</i>	N/S	-5 610 <i>Perte</i>	-424,99	-14 498	-258,42
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 37 927,44 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -20 107,86 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CONTINUITE D'EXPLOITATION :

Dans le cadre de la continuité d'exploitation, :

- l'augmentation de capital par compensation des créances suivie de la diminution de capital a permis d'absorber les pertes
- l'associé principal s'est engagé à soutenir financièrement la Société

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908	
Immobilisations financières					
TOTAL	1 908			1 908	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Terrains				
Constructions				
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908
TOTAL	1 908			1 908

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés		50		50
Autres dépréciations				
TOTAL		50		50

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	5 905	5 905	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	4 030	4 030	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 568	6 568	
Charges constatées d'avance	149	149	
TOTAL GENERAL	16 652	16 652	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	51	51		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	21 466		21 466	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 965	9 965		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	996	996		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 125	2 125		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	34 603	13 137	21 466	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 568
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	6 568

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	4 851

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	149	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	149	

Commentaires:

8.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

UPE 30

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

9 Quai de la Fontaine

30 000 Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

UPE 30

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

9 Quai de la Fontaine

30 000 Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'UPE 30,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'UPE 30 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 l'association 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

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 d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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 association.

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 l'association 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.

Nîmes, le 12 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 12/09/2023 par
Philippe Terrisson

In Extenso
signature électronique

In Extenso Audit

Philippe TERRISSON

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 08/06/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	7 813	6 250	1 562	0,02	10 485	0,12
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	65 168	65 168				
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	63 633	58 889	4 744	0,06	508	0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 271 098	674 896	1 596 203	18,90	1 596 279	18,79
Créances rattachées à des participations	15 181	14 971	210	0,00	210	0,00
Autres titres immobilisés					1 670	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 594		5 594	0,07	5 969	0,07
TOTAL (I)	2 428 487	820 174	1 608 313	19,04	1 615 121	19,01
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	632		632	0,01		
Clients et comptes rattachés	505 403		505 403	5,98	35 210	0,41
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	221		221	0,00	4 748	0,06
. Personnel						
. Organismes sociaux	204		204	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 958		84 958	1,01	8 331	0,10
. Autres	1 323		1 323	0,02	179 899	2,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 987 359	12 669	5 974 691	70,73	4 883 095	57,47
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	262 674		262 674	3,11	1 765 137	20,77
Charges constatées d'avance	8 597		8 597	0,10	5 458	0,06
TOTAL (II)	6 851 370	12 669	6 838 702	80,96	6 881 878	80,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 279 857	832 843	8 447 014	100,00	8 496 999	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 038 699	95,17	7 636 170	89,87
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-136 513	-1,61	402 529	4,74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	7 902 185	93,55	8 038 699	94,61
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	80 015	0,95	68 959	0,81
TOTAL (III)	80 015	0,95	68 959	0,81
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	6	0,00	6	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	311 046	3,68	315 556	3,71
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			1 824	0,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 645	0,64	13 174	0,16
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	6 815	0,08	1 420	0,02
. Organismes sociaux	10 109	0,12	22 255	0,26
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 152	0,07	30 326	0,36
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 307	0,82	1 341	0,02
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 164	0,04	3 145	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15	0,00	293	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 555	0,05		
TOTAL (IV)	464 814	5,50	389 341	4,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 447 014	100,00	8 496 999	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	162 868		162 868	100,00	229 836	100,00	-66 968		-29,13	
Chiffres d'Affaires Nets	162 868		162 868	100,00	229 836	100,00	-66 968		-29,13	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			6 000	3,68			6 000		N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			51 145	31,40	13 981	6,08	37 164		265,82	
Autres produits			662	0,41	307	0,13	355		115,64	
Total des produits d'exploitation (I)			220 675	135,49	244 125	106,22	-23 450		-9,60	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements					22	0,01	-22		-100,00	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			258 654	158,81	211 845	92,17	46 809		22,10	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 342	5,74	24 560	10,69	-15 218		-61,95	
Salaires et traitements			112 362	68,99	145 618	63,36	-33 256		-22,83	
Charges sociales			31 743	19,49	47 802	20,80	-16 059		-33,58	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 542	2,17	10 048	4,37	-6 506		-64,74	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			169	0,10	489	0,21	-320		-65,43	
Total des charges d'exploitation (II)			415 812	255,31	440 385	191,61	-24 573		-5,57	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-195 137	-119,80	-196 260	-85,38	1 123		0,57	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			104 286	64,03	63 734	27,73	40 552		63,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			104 286	64,03	63 734	27,73	40 552		63,63	
Dotations financières aux amortissements et provisions			81 521	50,05			81 521		N/S	
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			81 521	50,05			81 521		N/S	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			22 765	13,98	63 734	27,73	-40 969		-64,27	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-172 372	-105,83	-132 527	-57,65	-39 845		-30,06	

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			210	0,09	-210	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	457 729	281,04	654 885	284,94	-197 156	-30,10
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 500	4,13	-9 500	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	457 729	281,04	664 595	289,16	-206 866	-31,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305	0,80			1 305	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396 007	243,15	99 213	43,17	296 794	299,15
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 406	11,30			18 406	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	415 718	255,25	99 213	43,17	316 505	319,02
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	42 011	25,79	565 382	245,99	-523 371	-92,56
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	6 152	3,78	30 326	13,19	-24 174	-79,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	782 690	480,57	972 454	423,11	-189 764	-19,50
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	919 203	564,39	569 925	247,97	349 278	61,28
RÉSULTAT NET	-136 513 <i>Perte</i>	-83,81	402 529 <i>Bénéfice</i>	175,14	-539 042	-133,90
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 8 447 014,24 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -136 513,48 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

L'immeuble détenu à Bagnols sur Ceze a été cédé durant l'année. Le prix de cession est de 65 Ke.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres	37 334		29 522	7 813	
Terrains					
Constructions	124 013		58 845	65 168	
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	57 429	6 204		63 633	
Immobilisations financières	2 225 141	469 074	398 252	2 291 874	
TOTAL	2 443 917	475 278	486 619	2 428 488	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles	26 849	8 923	29 522	6 250
Fonds commercial				
Terrains				
Constructions	124 013		58 845	65 168
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	56 920		1 969	58 889
TOTAL	207 782	8 923	90 336	130 307

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	25 050		25 050	
Autres dépréciations	621 014	68 853		689 867
TOTAL	646 064	68 853	25 050	689 867

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	15 181		15 181
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 594		5 594
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	505 403	505 403	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	204	204	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	84 958	84 958	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 544	1 544	
Charges constatées d'avance	8 597	8 597	
TOTAL GENERAL	621 480	600 705	20 775
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	6	6		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	311 046	311 046		
Fournisseurs et comptes rattachés	53 645	53 645		
Personnel et comptes rattachés	6 815	6 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 109	10 109		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	6 152	6 152		
- T.V.A.	69 307	69 307		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 164	3 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15	15		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 555	4 555		
TOTAL GENERAL	464 814	464 814		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	667
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	667

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 023
Dettes fiscales et sociales	4 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	9 778

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 597	4 555
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 597	4 555

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	162 868

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

162 868

Répartition par marché géographique	Montant
France	162 868
Etranger	
TOTAL	162 868

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : L'UPE30 S'EST ENGAGE A SOUTENIR FINANCIEREMENT SA FILIALE, CIMEX	
TOTAL	
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 06/09/2023

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
cimex	30 346	-38	100,00	674 896		14 971			-20 108	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les titres de CIMEX sont totalement dépréciés

ANNEXE COMPTES UPE 30

Les dispositions relatives à la transparence des informations financières des syndicats trouvent leur aboutissement avec l'élaboration de règles comptables spécifiquement conçues pour les syndicats.

L'obligation d'établir des comptes selon les dispositions du règlement CRC n°2009-10 s'applique aux comptes clos le 31/12/2022 par l'UPE 30/ MEDEF Gard.

Le règlement n°2009-10 pose les règles relatives à l'établissement des comptes annuels, des comptes consolidés et des comptes combinés.

A l'instar des règles comptables des fondations pour l'établissement des comptes annuels des syndicats, les dispositions de ce règlement se combinent avec celles du règlement ANC 2018-06 relatif aux associations et au règlement 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général. Pour l'établissement des comptes consolidés et des comptes combinés, les dispositions du règlement se combinent à celles du CRC n°99-02.

L'article L.2135-2 du code du travail prévoit que, sous certaines conditions, les organisations syndicales et leurs unions, ainsi que les associations de salariés ou d'employeurs qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L. 233-16 du code de commerce sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenues dans les conditions déterminées par décret pris après avis de l'Autorité des normes comptables de :

- ✓ Méthode A : soit établir des comptes consolidés
- ✓ Méthode B : soit fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal.

La méthode retenue par l'UPE 30/ MEDEF Gard est la méthode B dite des « comptes de groupe ». Pour l'application de cette méthode, l'organisation syndicale tête de périmètre (UPE 30/ MEDEF Gard) doit fournir dans l'annexe de ses comptes individuels les comptes individuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble : bilan, compte de résultat et annexe, ainsi que le rapport du commissaire aux comptes.

Il est rappelé que l'utilisation de cette méthode est conditionnée par le contrôle légal des comptes individuels de chacune des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble.

Les personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble sont les suivantes :

Contrôle capitalistique :

CIMEX :

- Lien de Contrôle : Détention dans le capital à hauteur de 100 %
- Perte comptable de l'exercice : - 20 108 €
- Situation nette comptable : 10 200 €
- Commissaire aux comptes : IN EXTENSO

Sont insérés également ci-après pour chacune de ces personnes morales :

- les comptes individuels du dernier exercice arrêté (bilan, compte de résultat et annexe)
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels individuels.

CIMEX

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

9 Quai de la Fontaine
30900 NÎMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

CIMEX

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

9 Quai de la Fontaine
30 090 NÎMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société CIMEX,

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 CIMEX 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 1 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « 3- Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 votre 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 société¹ 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.

Nous vous signalons qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais statutaires.

Nîmes, le 28 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit

Philippe TERRISSON

Signé électroniquement le 28/06/2023 par
Philippe Terrisson

In Extenso
signature électronique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 908	1 908				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 908	1 908				
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	60	50	10	0,03	60	0,34
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 048		3 048	8,04	1 688	9,66
. Autres	6 568		6 568	17,32	9 226	52,79
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	28 152		28 152	74,23	6 358	36,38
Charges constatées d'avance	149		149	0,39	144	0,82
TOTAL (II)	37 977	50	37 927	100,00	17 477	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	39 886	1 958	37 927	100,00	17 477	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	30 346	80,01	205 806	N/S
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-38	-0,09	-638 977	N/S
Résultat de l'exercice	-20 108	-53,01	-5 610	-32,09
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	10 200	26,89	-438 781	N/S
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	51	0,13	51	0,29
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	600	1,58	600	3,43
. Associés	14 971	39,47	445 305	N/S
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 965	26,27	9 123	52,20
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14	0,04	14	0,08
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 125	5,60	1 166	6,67
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	27 727	73,11	456 258	N/S
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	37 927	100,00	17 477	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

France

Exportation

Total

%

Total

%

Variation

%

Ventes de marchandises
Production vendue biens
Production vendue services

1 320 100,00

-1 320 -100,00

Chiffres d'Affaires Nets

1 320 100,00

-1 320 -100,00

Production stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges
Autres produits

-982 100,00

5 895 446,59

-6 877 -116,65

Total des produits d'exploitation (I)

-982 100,00

7 215 546,59

-8 197 -113,60

Achats de marchandises (y compris droits de douane)
Variation de stock (marchandises)
Achats de matières premières et autres approvisionnements
Variation de stock (matières premières et autres approv.)
Autres achats et charges externes
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales
Dotations aux amortissements sur immobilisations
Dotations aux provisions sur immobilisations
Dotations aux provisions sur actif circulant
Dotations aux provisions pour risques et charges
Autres charges

18 533 N/S

12 290 931,06

6 243 50,80

542 -55,18

534 40,45

8 1,50

50 -5,08

50 N/S

1 0,08

-1 -100,00

Total des charges d'exploitation (II)

19 125 N/S

12 825 971,59

6 300 49,12

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)

-20 108 N/S

-5 610 -424,99

-14 498 -258,42

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)Produits financiers de participations
Produits des autres valeurs mobilières et créances
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement

Total des produits financiers (V)

Dotations financières aux amortissements et provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements

Total des charges financières (VI)

RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)

-20 108 N/S

-5 610 -424,99

-14 498 -258,42

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	-982	100,00	7 215	546,59	-8 197	-113,60
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 125	N/S	12 825	971,59	6 300	49,12
RÉSULTAT NET	-20 108 <i>Perte</i>	N/S	-5 610 <i>Perte</i>	-424,99	-14 498	-258,42
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 37 927,44 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -20 107,86 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CONTINUITE D'EXPLOITATION :

Dans le cadre de la continuité d'exploitation, :

- l'augmentation de capital par compensation des créances suivie de la diminution de capital a permis d'absorber les pertes
- l'associé principal s'est engagé à soutenir financièrement la Société

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908	
Immobilisations financières					
TOTAL	1 908			1 908	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Terrains				
Constructions				
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908
TOTAL	1 908			1 908

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés		50		50
Autres dépréciations				
TOTAL		50		50

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	5 905	5 905	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	4 030	4 030	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 568	6 568	
Charges constatées d'avance	149	149	
TOTAL GENERAL	16 652	16 652	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	51	51		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	21 466		21 466	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 965	9 965		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	996	996		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 125	2 125		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	34 603	13 137	21 466	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 568
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	6 568

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	4 851

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	149	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	149	

Commentaires:

8.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		