

RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00432
Numéro SIREN : 351 923 081
Nom ou dénomination : EPSILON +

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2023 sous le numéro de dépôt 4672

EPSILON +
Société par actions simplifiée
au capital de 1 010 625 euros
Siège social : ZI Ouest 4 avenue André Mary, 72350 BRULON
351 923 081 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2023

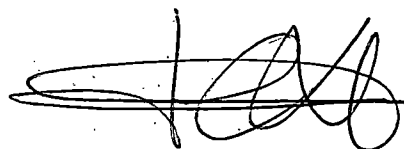
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 187 058 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	187 058 euros
Absorption des pertes antérieures	187 058 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Société H +, Présidente
*Représentée par Madame Véronique
TEXIER, Présidente.*



SAS EPSILON PLUS


Commerce produits d'éclairage

ZI Ouest
4 avenue André Mary
72350 BRULON

COMPTES ANNUELS

01/01/2022 - 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Compte-rendu de travaux

Etat exprimé en euros

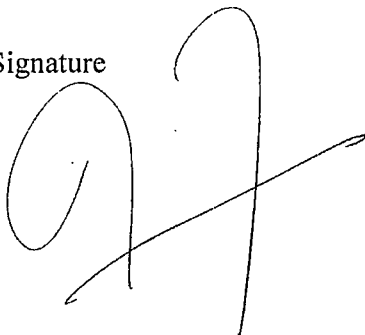
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS EPSILON PLUS** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 426 008	euros
Chiffre d'affaires :	10 935 126	euros
Résultat net comptable :	187 058	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Fait à BONCHAMP LES LAVAL
Le 28/04/2023

Signature

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal stroke extending to the right.

Etats financiers au 31/12/2022

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	61 845	45 640	16 205	34 073
	Concessions brevets droits similaires	520 674	317 905	202 770	271 134
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	131 068	75 241	55 827	59 610
	Constructions	3 542 883	2 154 555	1 388 328	1 543 961
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	304 601	252 701	51 900	69 486
	Autres immobilisations corporelles	399 004	362 123	36 880	36 782
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 370		1 370	1 351	
TOTAL (II)	4 961 445	3 208 165	1 753 280	2 016 397	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	42 911		42 911	46 206
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 227 886	96 688	2 131 198	2 419 203
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	652 799		652 799	139 614
	Autres créances	255 628		255 628	204 106
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	374 212		374 212	169 856	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	215 980		215 980	240 663
	TOTAL (III)	3 769 416	96 688	3 672 728	3 219 648
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	8 730 861	3 304 853	5 426 008	5 236 045	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 010 625	1 010 625
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	95 621	95 621
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805	1 009 805
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 544 197)	(1 419 413)
	Résultat de l'exercice	187 058	(124 784)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	758 912	571 854
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	225 000	
	Total des provisions	225 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 269 239	2 874 568
	Emprunts et dettes financières divers (3)	431 481	352 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 493 576	1 238 728
	Dettes fiscales et sociales	246 005	197 647
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 795	888	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 442 096	4 664 190
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 426 008	5 236 045
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	187 057,76	(124 784,37)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 650 199	2 096 351
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 973	2 175
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 476 761		10 476 761	10 228 807
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	458 365		458 365	305 588
	Montant net du chiffre d'affaires	10 935 126		10 935 126	10 534 396
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			177 491 7 324	451 531 10 075
Total des produits d'exploitation (1)				11 119 942	10 996 003
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 891 021	8 162 062
	Variation de stock			348 215	54 356
	Achats de matières et autres approvisionnements			88 979	62 871
	Variation de stock			3 819	(46 730)
	Autres achats et charges externes			826 288	1 038 804
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 587	49 364
	Salaires et traitements			794 052	865 687
	Charges sociales du personnel			268 296	347 210
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			286 867	284 465
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			96 688	157 423
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 365	12 895
Total des charges d'exploitation (2)				10 653 177	10 988 408
RESULTAT D'EXPLOITATION				466 765	7 594

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		466 765	7 594
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19	19
	Total des produits financiers	19	19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	54 726	52 261
	Total des charges financières	54 726	52 261
RESULTAT FINANCIER		(54 707)	(52 243)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		412 058	(44 648)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		61 210 360
	Total des produits exceptionnels		61 570
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	225 000	5 053 136 653
	Total des charges exceptionnelles	225 000	141 706
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(225 000)	(80 136)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		11 119 961	11 057 591
TOTAL DES CHARGES		10 932 903	11 182 376
RESULTAT DE L'EXERCICE		187 058	(124 784)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 426 008** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 119 961** euros et un total **charges** de **10 932 903** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **187 058** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Frais de recherche et développement	de 03 à 05 ans
Logiciels	de 03 à 05 ans
Constructions	30 ans
Agencement des constructions :	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels :	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations :	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique :	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" (déduction faite de l'incidence des ristournes accordées par les fournisseurs). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, y compris frais de transport et de droits de douanes.

Compte tenu de l'avancée technologique sur les matériels d'éclairage, il a été comptabilisé une provision pour dépréciation suivant une progressivité du taux de décote et l'analyse détaillée de l'intégralité du stock.

Créances 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.

IDR-Hypothèses retenues

Evaluation des engagements IFC de la convention collective : DROITS LEGAUX.

Taux de charges patronales : individualisé à chaque salarié

Age de départ à la retraite : 62 ans

Durée de cotisations : 42 ans

Taux de rotation : 0%

Méthode de calcul : engagement évalué suivant l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite, en tenant compte de la probabilité de présence à cet âge.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Dans le cadre des prêts PGE, la société a sollicité une restructuration de ces prêts auprès de ses banques afin d'en proroger le terme et, ainsi, de mieux étaler la charge actuelle et future de remboursement.

Une provision exceptionnelle pour risques et charges de 225000€ a été comptabilisée sur l'exercice 2022 concernant cette restructuration.

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 227 886	2 576 102		348 215
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	42 911	46 730		3 819
TOTAL I	2 270 798	2 622 832		352 034
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II+ Total III)				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	60 570		1 275			61 845
Autres	520 674					520 674
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	581 244		1 275			582 519
CORPORELLES						
Terrains	131 068					131 068
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	2 231 502					2 231 502
instal. agencé aménagement	1 311 381					1 311 381
Instal technique, matériel outillage industriels	297 725		6 876			304 601
Instal., agencement, aménagement divers	120 675		8 884			129 559
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	262 749		6 696			269 445
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 355 100		22 456			4 377 556
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 351		19			1 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 351		19			1 370
TOTAL	4 937 695		23 750			4 961 445

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	26 497	19 143		45 640
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	249 540	68 365		317 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	276 037	87 507		363 544
CORPORELLES	Terrains	71 459	3 782		75 241
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	877 707	74 383		952 090
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 121 215	81 250		1 202 465
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	228 239	24 462		252 701
	Matériel de transport	99 606	3 725		103 331
	Matériel de bureau, mobilier	247 036	11 757		258 793
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 645 262	199 359		2 844 621
TOTAL		2 921 299	286 867		3 208 165

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		225 000		225 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		225 000		225 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	157 423	96 688	157 423	96 688
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	157 423	96 688	157 423	96 688
TOTAL GENERAL		157 423	321 688	157 423	321 688
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			96 688 225 000	157 423	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 370		1 370
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	652 799	652 799	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105	105	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 262	52 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	203 261	203 261		
Charges constatées d'avances	215 980	215 980		
TOTAL DES CREANCES		1 125 777	1 124 407	1 370
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 973	1 973		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 267 266	777 232	1 490 034	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	301 863			301 863
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 493 576	1 493 576		
	Personnel et comptes rattachés	66 268	66 268		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 894	59 894		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 417	114 417		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 426	5 426		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	129 619	129 619		
	Autres dettes	1 795	1 795		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 442 096	2 650 199	1 490 034	301 863
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	604 639				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé
Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

651 250

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

129 619

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

24 135

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		116 546
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	70	70
Autres créances <i>FOURN.DEB.RRR A OBTENIR</i> <i>IJSS SUBROGATION</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	114 564 105 1 807	116 476

Charges à payer

Etat exprimé en euros

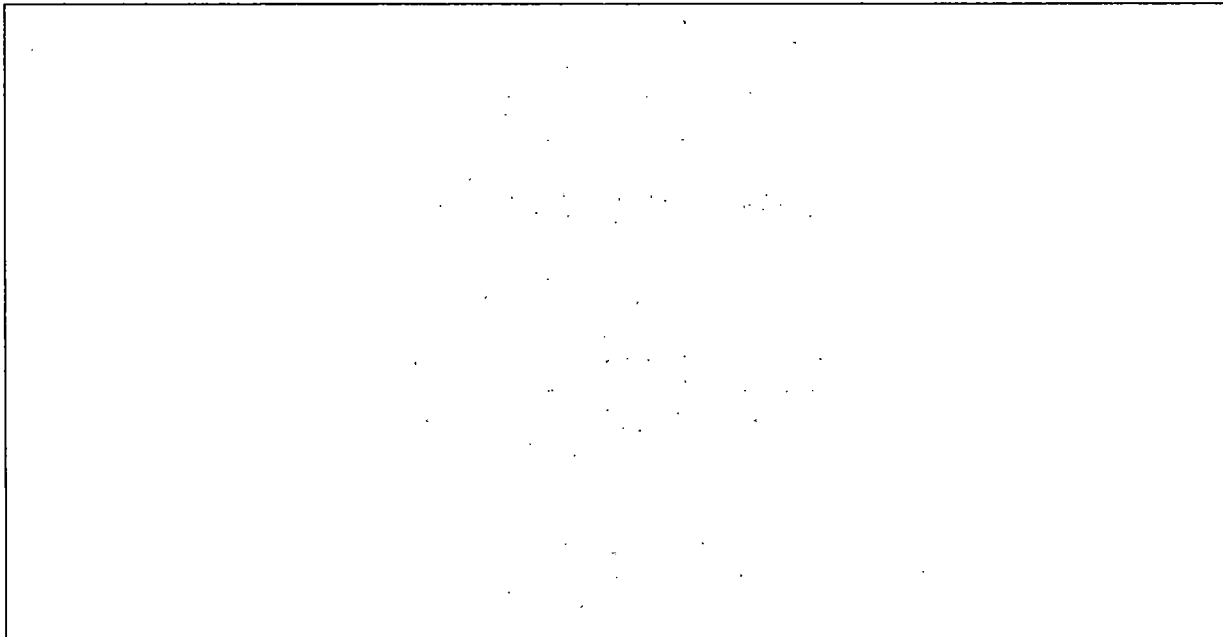
31/12/2022

Total des Charges à payer		255 520
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 263
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>1 290</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>1 973</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		156 477
<i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	<i>156 477</i>	
Dettes fiscales et sociales		94 363
<i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i>	<i>64 311</i>	
<i>SALAIRES ET PRIME A PAYER</i>	<i>1 957</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/ CONGES</i>	<i>22 928</i>	
<i>CHARGES A PAYER/SAL ET PRIMES</i>	<i>772</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>4 394</i>	
Autres dettes		1 417
<i>R.R.R. A ACCORDER ET AVOIRS A ETABL</i>	<i>1 417</i>	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	215 980	240 663	(24 683)	-10,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	215 980	240 663	(24 683)	-10,26



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 010 625				1 010 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	95 621				95 621
Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805				1 009 805
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 419 413)	(124 784)			(1 544 197)
Résultat de l'exercice	(124 784)	124 784		187 058	187 058
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	571 854			187 058	758 912

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 571 854

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 571 854

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 187 058

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 125,00	245,0000	1 010 625,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 125,00	245,0000	1 010 625,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				53 000	18 168	71 168
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			5 300	12 516	17 816
	Dotation exercice			10 600	3 634	14 234
	TOTAL			15 900	16 150	32 050
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			5 951	13 384	19 335
	Redevances Exercice			11 838	4 293	16 131
	TOTAL			17 789	17 677	35 466
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			11 808	1 912	13 720
	entre 1 et 5 ans			29 520		29 520
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			41 328	1 912	43 240
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 817	1 817
	entre 1 et 5 ans			530		530
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			530	1 817	2 347
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				11 839	4 293	16 132

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
	2 173 661
	2 173 661
45 587	
84 652	
130 239	
157 947	
157 947	
53 766	301 863
53 766	301 863
341 952	2 475 524
	301 863

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties Garantie Etat sur prêts PGE-COVID (90% capital emprunté)
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matières de pensions
Autres engagements Dépôts de garantie contrat de partenariat Intérêts et commission des emprunts restant à courir
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Hypothèque	HSBC	500 000	9 996
	Hypothèque	BNP	750 000	80 957
	Hypothèque	CIN	400 000	33 277
		TOTAL	1 650 000	124 230

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
	Professions intermédiaires	
	Employés	12
	Ouvriers	8
	TOTAL	23

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		225 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES</i>	225 000	225 000
Résultat exceptionnel		(225 000)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés				
Emetteur DAC	10 808	10 899		
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
Emetteur				
TOTAL	10 808	10 899		

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		10 935 126
Ventes de marchandises		10 476 761
<i>VENTE DE MARCHANDISES 20%</i>	<i>10 475 498</i>	
<i>VENTE MARCH EMBALLAGES 20%</i>	<i>1 263</i>	
Production vendue Services		458 365
<i>PORTS TAXABLES A 20%</i>	<i>231 882</i>	
<i>PRESTATIONS SERVICES AVEC TVA</i>	<i>18 947</i>	
<i>FACTURATION CATALOGUES 20%</i>	<i>177 236</i>	
<i>FACTURATIONS DIVERSES EXO TVA</i>	<i>538</i>	
<i>RISTOURNE BFA 20%</i>	<i>8 366</i>	
<i>RISTOURNE BFA CEE (SANS TVA)</i>	<i>20 529</i>	
<i>ECO CONTRIBUTION A 20%</i>	<i>867</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		10 935 126
Chiffre d'affaires FRANCE		10 935 126
<i>VENTE DE MARCHANDISES 20%</i>	<i>10 475 498</i>	
<i>VENTE MARCH EMBALLAGES 20%</i>	<i>1 263</i>	
<i>PORTS TAXABLES A 20%</i>	<i>231 882</i>	
<i>PRESTATIONS SERVICES AVEC TVA</i>	<i>18 947</i>	
<i>FACTURATION CATALOGUES 20%</i>	<i>177 236</i>	
<i>FACTURATIONS DIVERSES EXO TVA</i>	<i>538</i>	
<i>RISTOURNE BFA 20%</i>	<i>8 366</i>	
<i>RISTOURNE BFA CEE (SANS TVA)</i>	<i>20 529</i>	
<i>ECO CONTRIBUTION A 20%</i>	<i>867</i>	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		412 058		412 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(225 000)		(225 000)
RESULTAT COMPTABLE		187 058		187 058

(1) après retraitements fiscaux.

Bruno ELTGEN
Commissaire aux comptes
Associé

Franck DOUCHE
Commissaire aux comptes

Audit - Conseil ▲ Expertise Comptable

D a C



EPSILON +
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 1 010 625 Euros
ZI OUEST
4 Avenue André Mary
72350 BRULON
RCS LE MANS 351 923 081

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Bilan actif – passif
Comptes de résultat
Annexe

Exercice clos le 31 décembre 2022

Société de Commissariat aux Comptes Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'Angers
S.A.R.L. au capital de 90 000€ - RCS le Mans B 073 200 255 - N° de TVA intracommunautaire FR 52 075 200 255

23, impasse des Séguinières - 72300 Sablé-sur-Sarthe - Tél. : 02 43 95 06 68 - E-mail : sagecom@sagecom.fr - www.sagecom.fr
« Membre indépendant de BKR International »

EPSILON +
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 010 625 Euros
ZI OUEST
4 Avenue André Mary
72350 BRULON
RCS LE MANS 351 923 081

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale,

1. 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 **SAS EPSILON +** 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels concernant la restructuration de la dette financière.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation et à la dépréciation des stocks conformément aux règles et méthodes indiquées dans l'annexe comptable.

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.

5. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

7. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

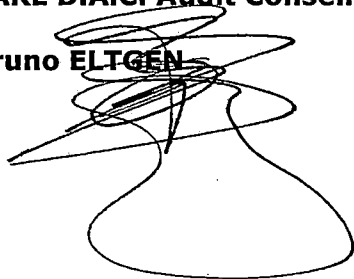
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sablé Sur Sarthe, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux comptes

SARL D.A.C. Audit Conseil Expertise

Bruno ELTGEN

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Etats financiers au 31/12/2022

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	61 845	45 640	16 205	34 073	
	Concessions brevets droits similaires	520 674	317 905	202 770	271 134	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	131 068	75 241	55 827	59 610	
	Constructions	3 542 883	2 154 555	1 388 328	1 543 961	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	304 601	252 701	51 900	69 486	
	Autres immobilisations corporelles	399 004	362 123	36 880	36 782	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 370		1 370	1 351		
TOTAL (II)		4 961 445	3 208 165	1 753 280	2 016 397	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	42 911		42 911	46 206	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	2 227 886	96 688	2 131 198	2 419 203	
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	652 799		652 799	139 614	
	Autres créances	255 628		255 628	204 106	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	374 212		374 212	169 856		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	215 980		215 980	240 663	
	TOTAL (III)		3 769 416	96 688	3 672 728	3 219 648
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 730 861	3 304 853	5 426 008	5 236 045	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 010 625	1 010 625
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	95 621	95 621
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805	1 009 805
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 544 197)	(1 419 413)
	Résultat de l'exercice	187 058	(124 784)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	758 912	571 854
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	225 000	
	Total des provisions	225 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 269 239	2 874 568
	Emprunts et dettes financières divers (3)	431 481	352 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 493 576	1 238 728
	Dettes fiscales et sociales	246 005	197 647
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 795	888	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 442 096	4 664 190
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 426 008	5 236 045
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	187 057,76	(124 784,37)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 650 199	2 096 351
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 973	2 175
(3)	Dont emprunts participatifs		

SARL DAC
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Membre de la Compagnie
 Régionale d'Angers

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 476 761		10 476 761	10 228 807
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	458 365		458 365	305 588
	Montant net du chiffre d'affaires	10 935 126		10 935 126	10 534 396
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			177 491	451 531
Autres produits			7 324	10 075	
Total des produits d'exploitation (1)				11 119 942	10 996 003
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 891 021	8 162 062
	Variation de stock			348 215	54 356
	Achats de matières et autres approvisionnements			88 979	62 871
	Variation de stock			3 819	(46 730)
	Autres achats et charges externes			826 288	1 038 804
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 587	49 364
	Salaires et traitements			794 052	865 687
	Charges sociales du personnel			268 296	347 210
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			286 867	284 465
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			96 688	157 423
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			2 365	12 895	
Total des charges d'exploitation (2)				10 653 177	10 988 408
RESULTAT D'EXPLOITATION				466 765	7 594

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		466 765	7 594
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19	19
Total des produits financiers		19	19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	54 726	52 261
Total des charges financières		54 726	52 261
RESULTAT FINANCIER		(54 707)	(52 243)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		412 058	(44 648)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		61 210 360
Total des produits exceptionnels			61 570
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	225 000	5 053 136 653
Total des charges exceptionnelles		225 000	141 706
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(225 000)	(80 136)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		11 119 961	11 057 591
TOTAL DES CHARGES		10 932 903	11 182 376
RESULTAT DE L'EXERCICE		187 058	(124 784)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 426 008 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 11 119 961 euros et un total charges de 10 932 903 euros, dégageant ainsi un résultat de 187 058 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Frais de recherche et développement	de 03 à 05 ans
Logiciels	de 03 à 05 ans
Constructions	30 ans
Agencement des constructions :	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels :	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations :	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique :	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" (déduction faite de l'incidence des ristournes accordées par les fournisseurs). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, y compris frais de transport et de droits de douanes.

Compte tenu de l'avancée technologique sur les matériels d'éclairage, il a été comptabilisé une provision pour dépréciation suivant une progressivité du taux de décote et l'analyse détaillée de l'intégralité du stock.

Créances 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.

IDR-Hypothèses retenues

Evaluation des engagements IFC de la convention collective : DROITS LEGAUX.

Taux de charges patronales : individualisé à chaque salarié

Age de départ à la retraite : 62 ans

Durée de cotisations : 42 ans

Taux de rotation : 0%

Méthode de calcul : engagement évalué suivant l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite, en tenant compte de la probabilité de présence à cet âge.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Dans le cadre des prêts PGÉ, la société a sollicité une restructuration de ces prêts auprès de ses banques afin d'en proroger le terme et, ainsi, de mieux étaler la charge actuelle et future de remboursement.

Une provision exceptionnelle pour risques et charges de 225000€ a été comptabilisée sur l'exercice 2022 concernant cette restructuration.

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 227 886	2 576 102		348 215
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	42 911	46 730		3 819
TOTAL I	2 270 798	2 622 832		352 034
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	60 570		1 275			61 845
Autres	520 674					520 674
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	581 244		1 275			582 519
CORPORELLES						
Terrains	131 068					131 068
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 231 502 1 311 381					2 231 502 1 311 381
Instal technique, matériel outillage industriels	297 725		6 876			304 601
Instal, agencement, aménagement divers	120 675		8 884			129 559
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	262 749		6 696			269 445
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avancés et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 355 100		22 456			4 377 556
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 351		19			1 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 351		19			1 370
TOTAL	4 937 695		23 750			4 961 445

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	26 497	19 143		45 640
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	249 540	68 365		317 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	276 037	87 507		363 544
CORPORELLES	Terrains	71 459	3 782		75 241
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	877 707	74 383		952 090
	instal. agencement aménagement	1 121 215	81 250		1 202 465
	Instal technique, matériel outillage industriels	228 239	24 462		252 701
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	99 606	3 725		103 331
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	247 036	11 757		258 793
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 645 262	199 359		2 844 621	
TOTAL		2 921 299	286 867		3 208 165

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscalés pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		225 000		225 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			225 000		225 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours	157 423	96 688	157 423	96 688
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		157 423	96 688	157 423	96 688
TOTAL GENERAL		157 423	321 688	157 423	321 688

Dont dotations et reprises	}	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	96 688	157 423
			225 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 370		1 370
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	652 799	652 799	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105	105	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 262	52 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	203 261	203 261	
Charges constatées d'avances	215 980	215 980		
TOTAL DES CREANCES		1 125 777	1 124 407	1 370
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 973	1 973		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 267 266	777 232	1 490 034	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	301 863			301 863
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 493 576	1 493 576		
	Personnel et comptes rattachés	66 268	66 268		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 894	59 894		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 417	114 417		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 426	5 426		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	129 619	129 619		
Autres dettes	1 795	1 795			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 442 096	2 650 199	1 490 034	301 863
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		604 639			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				651 250
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			129 619	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			24 135	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		116 546
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	70	70
Autres créances <i>FOURN.DEB.RRR A OBTENIR</i> <i>IJSS SUBROGATION</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	114 564 105 1 807	116 476

Charges à payer

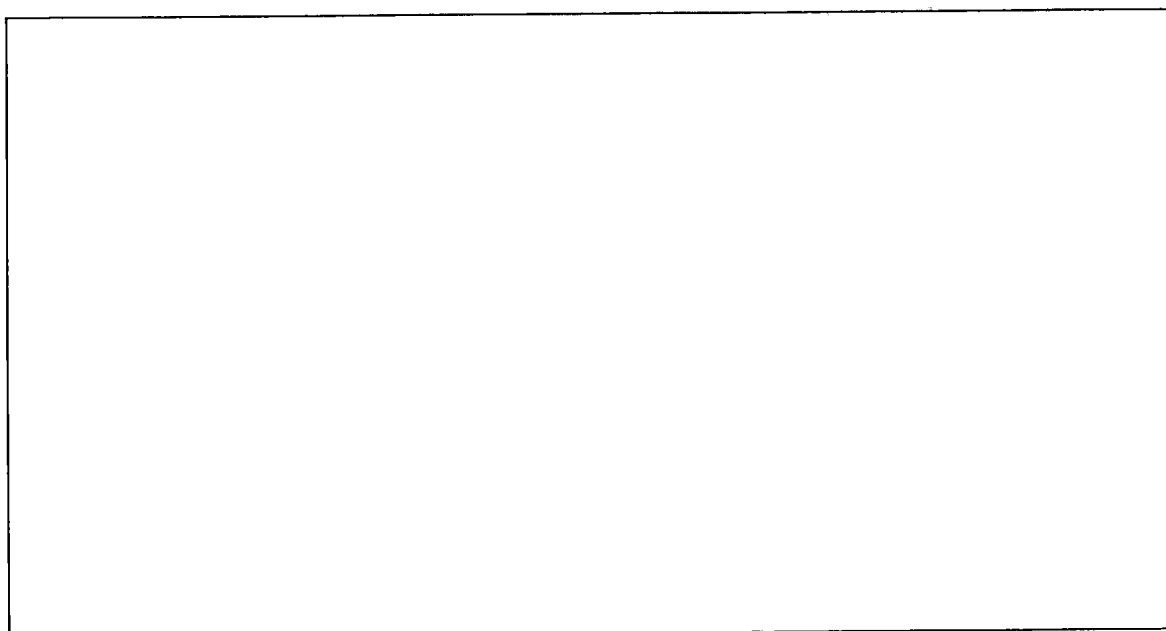
Etat exprimé en euros

31/12/2022

		31/12/2022
Total des Charges à payer		255 520
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 263
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	1 290	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	1 973	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		156 477
<i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	156 477	
Dettes fiscales et sociales		94 363
<i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i>	64 311	
<i>SALAIRES ET PRIME A PAYER</i>	1 957	
<i>CHARGES SOCIALES S/ CONGES</i>	22 928	
<i>CHARGES A PAYER/SAL ET PRIMES</i>	772	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	4 394	
Autres dettes		1 417
<i>R.R.R. A ACCORDER ET AVOIRS A ETABL</i>	1 417	

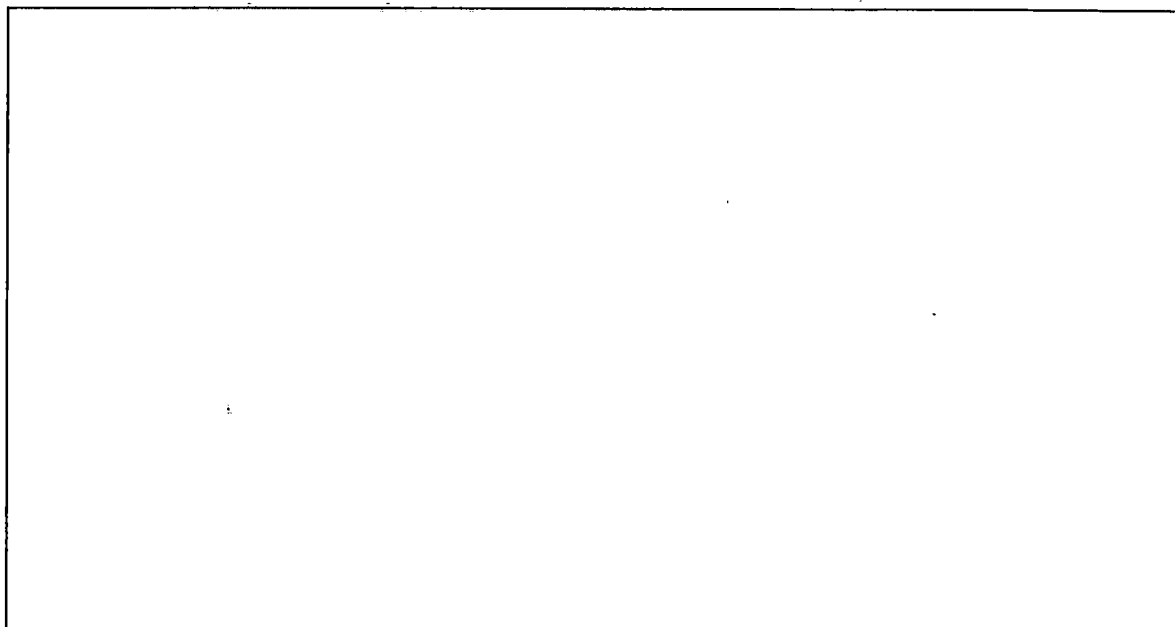
Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	215 980	240 663	(24 683)	-10,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	215 980	240 663	(24 683)	-10,26



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 010 625				1 010 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	95 621				95 621
Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805				1 009 805
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 419 413)	(124 784)			(1 544 197)
Résultat de l'exercice	(124 784)	124 784		187 058	187 058
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	571 854			187 058	758 912

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 571 854

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 571 854

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 187 058

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 125,00	245,0000	1 010 625,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 125,00	245,0000	1 010 625,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				53 000	18 168	71 168
AMORTISSEMENTS	Cumul exercicés antérieurs			5 300	12 516	17 816
	Dotation exercice			10 600	3 634	14 234
	TOTAL			15 900	16 150	32 050
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			5 951	13 384	19 335
	Redevances Exercice			11 838	4 293	16 131
	TOTAL			17 789	17 677	35 466
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			11 808	1 912	13 720
	entre 1 et 5 ans			29 520		29 520
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			41 328	1 912	43 240
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 817	1 817
	entre 1 et 5 ans			530		530
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			530	1 817	2 347
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				11 839	4 293	16 132

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie Etat sur prêts PGE-COVID (90% capital emprunté)			2 173 661
			2 173 661
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		45 587	
Engagements de locations financières		84 652	
		130 239	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matières de pensions		157 947	
		157 947	
Autres engagements			
Dépôts de garantie contrat de partenariat			301 863
Intérêts et commission des emprunts restant à courir		53 766	
		53 766	301 863
Total des engagements financiers (1)		341 952	2 475 524
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			301 863

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Hypothèque	HSBC	500 000	9 996
	Hypothèque	BNP	750 000	80 957
	Hypothèque	CIN	400 000	33 277
		TOTAL	1 650 000	124 230

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
	Professions intermédiaires	
	Employés	12
	Ouvriers	8
	TOTAL	23

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		225 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES</i>	225 000	225 000
Résultat exceptionnel		(225 000)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros				
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés				
Emetteur DAC	10 808	10 899		
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
Emetteur				
TOTAL	10 808	10 899		

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		10 935 126
Ventes de marchandises		10 476 761
<i>VENTE DE MARCHANDISES 20%</i>	10 475 498	
<i>VENTE MARCH EMBALLAGES 20%</i>	1 263	
Production vendue Services		458 365
<i>PORTS TAXABLES A 20%</i>	231 882	
<i>PRESTATIONS SERVICES AVEC TVA</i>	18 947	
<i>FACTURATION CATALOGUES 20%</i>	177 236	
<i>FACTURATIONS DIVERSES EXO TVA</i>	538	
<i>RISTOURNE BFA 20%</i>	8 366	
<i>RISTOURNE BFA CEE (SANS TVA)</i>	20 529	
<i>ECO CONTRIBUTION A 20%</i>	867	
Chiffre d'affaires par marché géographique		10 935 126
Chiffre d'affaires FRANCE		10 935 126
<i>VENTE DE MARCHANDISES 20%</i>	10 475 498	
<i>VENTE MARCH EMBALLAGES 20%</i>	1 263	
<i>PORTS TAXABLES A 20%</i>	231 882	
<i>PRESTATIONS SERVICES AVEC TVA</i>	18 947	
<i>FACTURATION CATALOGUES 20%</i>	177 236	
<i>FACTURATIONS DIVERSES EXO TVA</i>	538	
<i>RISTOURNE BFA 20%</i>	8 366	
<i>RISTOURNE BFA CEE (SANS TVA)</i>	20 529	
<i>ECO CONTRIBUTION A 20%</i>	867	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		412 058		412 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(225 000)		(225 000)
RESULTAT COMPTABLE		187 058		187 058

(1) après retraitements fiscaux.