

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 01074

Numéro SIREN : 333 938 660

Nom ou dénomination : PAREDES TOULOUSE

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/012437

PAREDES TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

Exercice 2022

**CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT**



Avenue Latécoère ZA Louis Bréguet BP 2 31700 CORNEB.

SIRET 33393866000029

TEL 05 62 13 68 00

BILAN ACTIF

	2022 /T4			2021 /T4
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	14 886,63		14 886,63	14 886,63
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>14 886,63</i>		<i>14 886,63</i>	<i>14 886,63</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 531,60	3 057,89	3 473,71	4 017,79
Constructions	370 204,84	325 388,08	44 816,76	38 523,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 146 879,61	934 252,55	1 212 627,06	1 343 833,31
Autres immobilisations corporelles	325 118,20	298 744,67	26 373,53	32 494,09
Immobilisations en cours	109 738,79		109 738,79	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 958 473,04</i>	<i>1 561 443,19</i>	<i>1 397 029,85</i>	<i>1 418 868,19</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 587,47		13 587,47	8 331,47
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	162 114,63		162 114,63	118 761,88
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>175 702,10</i>		<i>175 702,10</i>	<i>127 093,35</i>
ACTIF IMMOBILISE	3 149 061,77	1 561 443,19	1 587 618,58	1 560 848,17
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 403 509,54	142 181,00	2 261 328,54	2 035 743,90
<i>Total des stocks</i>	<i>2 403 509,54</i>	<i>142 181,00</i>	<i>2 261 328,54</i>	<i>2 035 743,90</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 530,84		11 530,84	9 328,84
Clients et comptes rattachés	1 811 617,26	65 083,79	1 746 533,47	1 754 042,64
Autres créances	1 289 171,54		1 289 171,54	1 184 786,73
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 112 319,64</i>	<i>65 083,79</i>	<i>3 047 235,85</i>	<i>2 948 158,21</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	10 544,04		10 544,04	15 375,77
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>10 544,04</i>		<i>10 544,04</i>	<i>15 375,77</i>
Charges constatées d'avance	54 545,59		54 545,59	46 786,03
ACTIF CIRCULANT	5 580 918,81	207 264,79	5 373 654,02	5 046 063,91
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 729 980,58	1 768 707,98	6 961 272,60	6 606 912,08

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022 /T4	2021 /T4
Capital social ou individuel Dont versé . 1 087 170,00	1 087 170,00	639 072,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	55 000,00	55 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	928 020,20	106 343,44
Autres réserves		
Report à nouveau	(0,34)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(830 633,73)	(1 130 231,58)
<i>Total situation nette</i>	<i>1 239 556,13</i>	<i>(329 816,14)</i>
Subventions d'investissement	1 588,80	1 960,30
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 241 144,93	(327 855,84)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 769,02	46 113,00
Provisions pour charges	8 635,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 404,02	46 113,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	982 979,73	274 238,08
Emprunts et dettes financières divers	386 831,80	2 529 922,97
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 369 811,53</i>	<i>2 804 161,05</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 012,03	108,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 502,62	2 985 445,27
Dettes fiscales et sociales	527 455,86	709 237,50
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 906 970,51</i>	<i>3 694 791,17</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256,00	
Autres dettes	409 087,98	339 583,03
<i>Total dettes diverses</i>	<i>414 343,98</i>	<i>339 583,03</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 597,63	50 119,67
DETTES	5 692 723,65	6 888 654,92
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 961 272,60	6 606 912,08

COMPTE DE RESULTAT

	2022 /T4			2021 /T4
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	17 559 139,68		17 559 139,68	16 895 353,67
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	37 253,32		37 253,32	25 087,57
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 596 393,00		17 596 393,00	16 920 441,24
Production stockée				
Production immobilisée			121 474,59	182 203,00
Subventions d'exploitation			371,50	371,50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			106 861,54	121 809,77
Autres produits (1) (11)			16,53	1 506,90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			17 825 117,16	17 226 332,41
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 365 444,01	11 576 977,38
Variation de stock (marchandises)			(148 789,89)	206 338,91
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 040,20	15 096,85
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 052 473,65	3 938 276,40
<i>Total charges externes</i>			<i>16 289 167,97</i>	<i>15 736 689,54</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			121 851,14	92 649,21
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 270 564,37	1 550 006,82
Charges sociales (10)			491 408,88	593 172,27
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 761 973,25</i>	<i>2 143 179,09</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			452 841,44	289 255,31
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 055,40	28 400,10
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 856,02	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>465 752,86</i>	<i>317 655,41</i>
Autres charges (12)			7 559,04	1 698,05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 646 304,26	18 291 871,30
RESULTAT D'EXPLOITATION			(821 187,10)	(1 065 538,89)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			19,20	171,30
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			19,20	171,30
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			43 352,57	12 181,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			43 352,57	12 181,26
RESULTAT FINANCIER			(43 333,37)	(12 009,96)
RESULTAT COURANT			(864 520,47)	(1 077 548,85)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022 /T4	2021 /T4
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 344,32	20 057,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 854,11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 344,32	26 911,53
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 593,15	46 552,99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 593,15	46 552,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(10 248,83)	(19 641,46)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	22 163,43	57 519,27
Impôts sur les bénéfices	(66 299,00)	(24 478,00)
TOTAL DES PRODUITS	17 833 480,68	17 253 415,24
TOTAL DES CHARGES	18 664 114,41	18 383 646,82
BENEFICE ou PERTE	(830 633,73)	(1 130 231,58)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

29 943,03

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

25 844,31

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : PAREDES TOULOUSE

Adresse : Avenue Latécoère ZA Louis Bréguet BP 2, 31700 CORNEBARRIEU

SIRET : 33393866000029

APE : 4676Z

Pour l'exercice 2022 :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Cette année encore, la marge aura été impactée par le déstockage de surstocks liés à la crise sanitaire à des conditions tarifaires réduites.

Par une décision de l'associé unique en date du 22 décembre 2022, il a été décidé :

- une augmentation de capital de 2 400 006 € par émission de 57 143 actions nouvelles de 42 euros de valeur nominale*
- la souscription de la totalité de l'augmentation de capital par compensation avec des créances détenues par la société Groupe PAREDES*
- la réduction de capital, pour cause de pertes, d'un montant de 1 951 908 € par voie d'annulation de 46 474 actions d'une valeur nominale de 42 €*

A fin 2022, la société Groupe PAREDES n'est plus la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et pour la consolidation, c'est dorénavant la Société APP.

IMMOBILISATIONS :

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

L'amortissement linéaire est calculé en fonction de la durée d'utilité :

<i>Agencements et installations :</i>	<i>12 ans</i>
<i>Matériels industriels</i>	<i>2 à 10 ans</i>
<i>Matériel de transport</i>	<i>10 ans</i>
<i>Matériel de bureau et informatique :</i>	<i>3 à 10 ans</i>

Pour les participations, les autres titres immobilisés, et les valeurs mobilières de placement, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

FONDS COMMERCIAL :

Ce fonds est issu de l'achat de clientèle en 1992.

STOCKS ET EN-COURS :

Valorisation : les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Modalité de dépréciation : des éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les dépréciations sont appliquées sur les articles hors création dans l'année en cours :

100% sur les références ayant le statut « arrêtées »

100% pour les articles périmés

80% sur les références n'ayant pas eu de CA externe depuis plus de 12 mois.

30% sur les références ayant un taux de rotation entre 2 et 5 ans.

50% sur les références ayant un taux de rotation supérieur à 5 ans

Par ailleurs, pour certaines références dites "COVID" liées à la crise sanitaire, des dépréciations complémentaires ont été comptabilisées au 31/12/2022 en raison de variations importantes des prix d'achat et des prix de vente ces derniers mois.

CREANCES :

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

Les règles de provisionnement des créances clients (hors contentieux / procédures collectives) sont les suivantes .

Client privé :

Dette échue depuis plus de 6 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 90%

Client public :

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 24 mois : provision à hauteur de 90%

AFFACTURAGE :

Un contrat global d'affacturage a été mis en place auprès de la BNP PARIBAS, à compter du 01/09/2018, porté par la société Groupe PAREDES.

Au 31/12/2022, le montant de l'encours client cédé s'élève à 1 317 K€. Le montant total des créances cédées non échues s'élève à 901 K€ correspondant à des clients créditeurs compensés avec les clients débiteurs dans la présentation bilantielle.

De même, 154 K€ ont été enregistrés en autres créances dans le cadre de ce contrat, correspondant au fond de garantie sur opérations.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges :

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes, et après avis des conseils juridiques, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

CONSOLIDATION et INTEGRATION FISCALE :

La société APP. est la holding et la société consolidante du groupe .

- Elle détient GROUPE PAREDES à 96,64 % qui détient PAREDES TOULOUSE à 100%.

- L'I.S. est acquitté par la Holding sous le régime de l'intégration fiscale.

- La société PAREDES TOULOUSE enregistre l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 886		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	14 886		
Immobilisations corporelles			
Terrains	6 531		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	358 583		11 621
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 837 236		309 642
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	147 806		
- Matériel de transport	48 399		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	128 912		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			109 738
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 527 469		431 003
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 331		5 256
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 761		43 352
<i>Total immobilisations financières</i>	127 093		48 608
TOTAL GENERAL	2 669 449		479 611

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 886	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			14 886	
Immobilisations corporelles				
Terrains			6 531	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			370 204	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 146 879	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			147 806	
- Matériel de transport			48 399	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			128 912	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			109 738	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			2 958 473	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			13 587	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			162 114	
<i>Total immobilisations financières</i>			175 702	
TOTAL GENERAL			3 149 061	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 513	544		3 057
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	320 060	5 327		325 388
Installations techniques, matériel et outillage indust.	493 403	440 849		934 252
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	131 791	2 202		133 993
- Matériel de transport	48 399			48 399
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 432	3 918		116 351
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 108 601	452 841		1 561 443
TOTAL GENERAL	1 108 601	452 841		1 561 443

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	46 113	9 856			28 565	27 404
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 113	9 856			28 565	27 404
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	218 975				76 794	142 181
Sur comptes clients	63 530	3 055			1 501	65 083
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	282 505	3 055			78 296	207 264
TOTAL GENERAL	328 618	12 911			106 861	234 668
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 911			106 861	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Autre fonds commercial	14 886			14 886
TOTAL	14 886			14 886

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DE MARCHANDISES	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743
TOTAL I	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
- NEANT -				
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
- NEANT -				
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	162 114		162 114	118 761
Total actif immobilisé	162 114		162 114	118 761
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	103 295	103 295		96 646
Autres créances clients	1 708 322	1 708 322		1 720 926
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	631	631		1 103
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 504	6 504		6 504
Taxe sur la valeur ajoutée	246 910	246 910		221 357
Autres impôts, taxes et versements assimilés	67 593	67 593		48 430
Divers				
Groupe et associés (2)	228 175	228 175		161 876
Débiteurs divers	740 395	740 395		758 657
Total actif circulant	3 101 827	3 101 827		3 015 500
Charges constatées d'avance	54 545	54 545		46 786
TOTAL DES CREANCES	3 318 487	3 156 373	162 114	3 181 048
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	982 979	982 979			274 238
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	40	40			40
Fournisseurs et comptes rattachés	3 379 514	3 379 514			2 985 553
Personnel et comptes rattachés	216 499	216 499			342 848
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 382	168 382			226 466
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	124 159	124 159			128 761
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	18 413	18 413			11 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256	5 256			
Groupe et associés (2)	386 790	386 790			2 529 882
Autres dettes	409 087	409 087			339 583
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 597	1 597			50 119
TOTAL DES DETTES	5 692 723	5 692 723			6 888 654
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	23 508	72 464
Autres créances	298 003	297 084
<i>Total créances</i>	<i>321 511</i>	<i>369 548</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	321 511	369 548

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	486 696	328 614
<i>Total dettes financières</i>	<i>486 696</i>	<i>328 614</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	946 249	835 863
Dettes fiscales et sociales	301 422	465 657
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 247 672</i>	<i>1 301 521</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256	
Autres dettes	403	4 400
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 659</i>	<i>4 400</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 740 028	1 634 535

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Credit-bail mobilier	1 592	1 537
Locations	5 125	6 014
Entretiens et reparations	2 019	1 639
Achats de marchandises	36 922	34 995
Autres achats, charges externes et divers	8 885	2 599
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>54 545</i>	<i>46 786</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 545	46 786
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	54 545	46 786

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	1 597	50 119
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>1 597</i>	<i>50 119</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 597	50 119
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 597	50 119

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom.	Total	France	Export et livraisons intracom.	Total	%
Ventes de marchandises	17 543 360	15 779	17 559 139	16 894 270	1 083	16 895 353	3,93%
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	36 588	665	37 253	25 062	25	25 087	48,49%
TOTAL	17 579 948	16 444	17 596 393	16 919 333	1 108	16 920 441	3,99%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(864 520)		(864 520)		(864 520)	(1 077 548)
Résultat exceptionnel	(10 248)		(10 248)		(10 248)	(19 641)
Résultat comptable (hors participation)	(874 769)		(874 769)		(874 769)	(1 097 190)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	22 163		22 163		22 163	57 519
Créances d'impôt				66 299	(66 299)	(24 478)
<i>Total avant impôt</i>	<i>(896 932)</i>		<i>(896 932)</i>	<i>(66 299)</i>	<i>(830 633)</i>	<i>(1 130 231)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(896 932)		(896 932)	(66 299)	(830 633)	(1 130 231)

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Pénalité retard livraison		4 200
Divers		4 214
TOTAL		8 414

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		30
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 997	18 490
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>25 997</i>	<i>18 520</i>
Charges sur exercices antérieurs		2 990
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	(7 404)	25 042
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>(7 404)</i>	<i>25 042</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	18 593	46 552

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 287	18 515
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	8 287	18 515
Produits sur exercices antérieurs	56	1 542
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 854
TOTAL	8 344	26 911

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte, ...)	5 309	2 015
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	5 309	2 015
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	1	0
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	38 042	10 165
Dotations financières aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges financières</i>	43 352	12 181
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	43 352	12 181

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	19	171
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>	19	171
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	19	171
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	19	171

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
Régularisation créances	772000 / 772700	56
TOTAL		56

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques,	29 998	138 592	10 275	856		11 132	948
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	29 998	138 592	10 275	856		11 132	948

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

[illegible]

TOTAL GENERAL	912 962				912 962
---------------	---------	--	--	--	---------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité			37 322				37 322
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			37 322				37 322

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (taux IBOXX CORPORATE AA 10+ au 31/12/2022) : 3.77%
- Taux de rotation du personnel : en fonction de la tranche d'âge et la catégorie de chaque personne
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'inflation : 0.10%
- Table de taux de mortalité utilisée : 2014-2016

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	7	8
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	28	27
<u>Autres :</u>		
TOTAL	35	37

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	7	8			7	8
Agents de maîtrise		1				1
Employés et techniciens	28	27			28	27
<u>Autres :</u>						
TOTAL	35	36			35	36

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Donner le montant des rémunérations de dirigeants reviendrait à donner une rémunération individuelle

AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

[illegible]

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	5 256	8 331	13 587	13 587	8 331
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	5 256	8 331	13 587	13 587	8 331
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				11 530	
Créances clients et comptes rattachés	276 171		276 171	1 746 533	377 880
Autres créances	360 495		360 495	1 289 171	161 911
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	636 666		636 666	3 047 235	539 791
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				982 979	
Emprunts et dettes financières divers	386 831		386 831	386 831	2 529 882
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				78 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 865 356		1 865 356	3 301 502	1 645 398
Autres dettes				409 087	
<i>Total dettes</i>	2 252 188		2 252 188	5 158 414	4 175 280
BILAN	2 894 111	8 331	2 902 442	8 219 237	4 723 402
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				19	
Charges financières	25 844		25 844	43 352	2 449
<i>Total éléments financiers</i>	(25 844)		(25 844)	(43 333)	(2 449)
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(25 844)		(25 844)	(43 333)	2 449

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	15 216	57 143	46 474	25 885	42,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	15 216	57 143	46 474	25 885	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
- NEANT										

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 328
Autres honoraires	
TOTAL	9 328

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	639 072	2 400 006	1 951 908				1 087 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport .							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	55 000						55 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	106 343			(78 325)	900 002		928 020
Autres réserves							
Report à nouveau				(1 051 906)	1 051 906		0
Résultat de l'exercice	(1 130 231)			1 130 231		(830 633)	(830 633)
Subventions d'investissement	1 960				(371)		1 588
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(327 855)	2 400 006	1 951 908		1 951 536	(830 633)	1 241 144

PAREDES TOULOUSE

Société par actions simplifiée au capital de 1 087 170 €

Siège social : 11 avenue Latécoère – Zone d'Activité Louis Bréguet
31700 CORNEBARRIEU

333 938 660 RCS TOULOUSE

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 26 MAI 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui s'élève à - 830 633,73 €, en totalité au compte de réserves réglementées – « Apurement des pertes - 31/12/2022 », conformément aux décisions de l'associé unique du 22 décembre 2022.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme
Le Président
GROUPE PAREDES SA
Représentée par Monsieur François-Xavier THUILLEUR
Président Directeur général



mazars

109 Rue Tête d'Or
69451 Lyon Cedex 06

PAREDES TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

PAREDES TOULOUSE

Société par actions simplifiée

RCS Toulouse 333 938 660

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société PAREDES TOULOUSE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptable appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment concernant les stocks de marchandises tel que décrit dans la note « Stocks et En-Cours » de l'annexe.

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 spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 19 mai 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by 'A' and 'J' with a long horizontal stroke extending to the right.

Paul-Armel Junne

BILAN ACTIF

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	14 886		14 886	14 886
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>14 886</i>		<i>14 886</i>	<i>14 886</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 531	3 057	3 473	4 017
Constructions	370 204	325 388	44 816	38 523
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 146 879	934 252	1 212 627	1 343 833
Autres immobilisations corporelles	325 118	298 744	26 373	32 494
Immobilisations en cours	109 738		109 738	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 958 473</i>	<i>1 561 443</i>	<i>1 397 029</i>	<i>1 418 868</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 587		13 587	8 331
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	162 114		162 114	118 761
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>175 702</i>		<i>175 702</i>	<i>127 093</i>
ACTIF IMMOBILISE	3 149 061	1 561 443	1 587 618	1 560 848
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743
<i>Total des stocks</i>	<i>2 403 509</i>	<i>142 181</i>	<i>2 261 328</i>	<i>2 035 743</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 530		11 530	9 328
Clients et comptes rattachés	1 811 617	65 083	1 746 533	1 754 042
Autres créances	1 289 171		1 289 171	1 184 786
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 112 319</i>	<i>65 083</i>	<i>3 047 235</i>	<i>2 948 158</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	10 544		10 544	15 375
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>10 544</i>		<i>10 544</i>	<i>15 375</i>
Charges constatées d'avance	54 545		54 545	46 786
ACTIF CIRCULANT	5 580 918	207 264	5 373 654	5 046 063
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 729 980	1 768 707	6 961 272	6 606 912

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel Dont versé : 1 087 170	1 087 170	639 072
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	55 000	55 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	928 020	106 343
Autres réserves		
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(830 633)	(1 130 231)
<i>Total situation nette</i>	<i>1 239 556</i>	<i>(329 816)</i>
Subventions d'investissement	1 588	1 960
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 241 144	(327 855)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 769	46 113
Provisions pour charges	8 635	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 404	46 113
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	982 979	274 238
Emprunts et dettes financières divers	386 831	2 529 922
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 369 811</i>	<i>2 804 161</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 012	108
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 502	2 985 445
Dettes fiscales et sociales	527 455	709 237
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 906 970</i>	<i>3 694 791</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256	
Autres dettes	409 087	339 583
<i>Total dettes diverses</i>	<i>414 343</i>	<i>339 583</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 597	50 119
DETTES	5 692 723	6 888 654
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 961 272	6 606 912

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	17 543 360	15 779	17 559 139	16 895 353
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	36 588	665	37 253	25 087
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 579 948	16 444	17 596 393	16 920 441
Production stockée				
Production immobilisée			121 474	182 203
Subventions d'exploitation			371	371
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			106 861	121 809
Autres produits (1) (11)			16	1 506
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			17 825 117	17 226 332
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 365 444	11 576 977
Variation de stock (marchandises)			(148 789)	206 338
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 040	15 096
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 052 473	3 938 276
<i>Total charges externes</i>			<i>16 289 167</i>	<i>15 736 689</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			121 851	92 649
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 270 564	1 550 006
Charges sociales (10)			491 408	593 172
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 761 973</i>	<i>2 143 179</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			452 841	289 255
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 055	28 400
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 856	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>465 752</i>	<i>317 655</i>
Autres charges (12)			7 559	1 698
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 646 304	18 291 871
RESULTAT D'EXPLOITATION			(821 187)	(1 065 538)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			19	171
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			19	171
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			43 352	12 181
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			43 352	12 181
RESULTAT FINANCIER			(43 333)	(12 009)
RESULTAT COURANT			(864 520)	(1 077 548)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 344	20 057
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 854
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 344	26 911
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 593	46 552
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 593	46 552
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(10 248)	(19 641)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	22 163	57 519
Impôts sur les bénéfices	(66 299)	(24 478)
TOTAL DES PRODUITS	17 833 480	17 253 415
TOTAL DES CHARGES	18 664 114	18 383 646
BENEFICE ou PERTE	(830 633)	(1 130 231)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

29 943

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

25 844

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : PAREDES TOULOUSE

Adresse : Avenue Latécoère ZA Louis Bréguet BP 2, 31700 CORNEBARRIEU

SIRET : 33393866000029

APE : 4676Z

Pour l'exercice 2022 :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Cette année encore, la marge aura été impactée par le déstockage de surstocks liés à la crise sanitaire à des conditions tarifaires réduites.

Par une décision de l'associé unique en date du 22 décembre 2022, il a été décidé :

- une augmentation de capital de 2 400 006 € par émission de 57 143 actions nouvelles de 42 euros de valeur nominale
- la souscription de la totalité de l'augmentation de capital par compensation avec des créances détenues par la société Groupe PAREDES
- la réduction de capital, pour cause de pertes, d'un montant de 1 951 908 € par voie d'annulation de 46 474 actions d'une valeur nominale de 42 €

A fin 2022, la société Groupe PAREDES n'est plus la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et pour la consolidation, c'est dorénavant la Société APP.

IMMOBILISATIONS :

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

L'amortissement linéaire est calculé en fonction de la durée d'utilité :

Agencements et installations :	12 ans
Matériels industriels	2 à 10 ans
Matériel de transport	10 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 à 10 ans

Pour les participations, les autres titres immobilisés, et les valeurs mobilières de placement, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

FONDS COMMERCIAL :

Ce fonds est issu de l'achat de clientèle en 1992.

STOCKS ET EN-COURS :

Valorisation : les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Modalité de dépréciation : des éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les dépréciations sont appliquées sur les articles hors création dans l'année en cours :

100% sur les références ayant le statut « arrêtées »

100% pour les articles périmés

80% sur les références n'ayant pas eu de CA externe depuis plus de 12 mois.

30% sur les références ayant un taux de rotation entre 2 et 5 ans.

50% sur les références ayant un taux de rotation supérieur à 5 ans

Par ailleurs, pour certaines références dites "COVID" liées à la crise sanitaire, des dépréciations complémentaires ont été comptabilisées au 31/12/2022 en raison de variations importantes des prix d'achat et des prix de vente ces derniers mois.

CREANCES :

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

Les règles de provisionnement des créances clients (hors contentieux / procédures collectives) sont les suivantes :

Client privé :

Dette échue depuis plus de 6 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 90%

Client public :

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 24 mois : provision à hauteur de 90%

AFFACTURAGE :

Un contrat global d'affacturage a été mis en place auprès de la BNP PARIBAS, à compter du 01/09/2018, porté par la société Groupe PAREDES.

Au 31/12/2022, le montant de l'encours client cédé s'élève à 1 317 K€. Le montant total des créances cédées non échues s'élève à 901 K€ correspondant à des clients créditeurs compensés avec les clients débiteurs dans la présentation bilantielle.

De même, 154 K€ ont été enregistrés en autres créances dans le cadre de ce contrat, correspondant au fond de garantie sur opérations.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges :

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes, et après avis des conseils juridiques, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

CONSOLIDATION et INTEGRATION FISCALE :

La société APP. est la holding et la société consolidante du groupe :

- Elle détient GROUPE PAREDES à 96,64 % qui détient PAREDES TOULOUSE à 100%.*
- L'I.S. est acquitté par la Holding sous le régime de l'intégration fiscale.*
- La société PAREDES TOULOUSE enregistre l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.*

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 886		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	14 886		
Immobilisations corporelles			
Terrains	6 531		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	358 583		11 621
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 837 236		309 642
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	147 806		
- Matériel de transport	48 399		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	128 912		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			109 738
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 527 469		431 003
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 331		5 256
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 761		43 352
<i>Total immobilisations financières</i>	127 093		48 608
TOTAL GENERAL	2 669 449		479 611

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 886	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			14 886	
Immobilisations corporelles				
Terrains			6 531	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			370 204	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 146 879	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			147 806	
- Matériel de transport			48 399	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			128 912	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			109 738	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			2 958 473	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			13 587	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			162 114	
<i>Total immobilisations financières</i>			175 702	
TOTAL GENERAL			3 149 061	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 513	544		3 057
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	320 060	5 327		325 388
Installations techniques, matériel et outillage indust.	493 403	440 849		934 252
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	131 791	2 202		133 993
- Matériel de transport	48 399			48 399
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 432	3 918		116 351
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 108 601	452 841		1 561 443
TOTAL GENERAL	1 108 601	452 841		1 561 443

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	46 113	9 856			28 565	27 404
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 113	9 856			28 565	27 404
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	218 975				76 794	142 181
Sur comptes clients	63 530	3 055			1 501	65 083
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	282 505	3 055			78 296	207 264
TOTAL GENERAL	328 618	12 911			106 861	234 668
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 911			106 861	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Autre fonds commercial	14 886			14 886
TOTAL	14 886			14 886

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DE MARCHANDISES	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743
TOTAL I	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
- NEANT -				
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
- NEANT -				
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	2 403 509	142 181	2 261 328	2 035 743
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	162 114		162 114	118 761
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>162 114</i>		<i>162 114</i>	<i>118 761</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	103 295	103 295		96 646
Autres créances clients	1 708 322	1 708 322		1 720 926
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	631	631		1 103
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 504	6 504		6 504
Taxe sur la valeur ajoutée	246 910	246 910		221 357
Autres impôts, taxes et versements assimilés	67 593	67 593		48 430
Divers				
Groupe et associés (2)	228 175	228 175		161 876
Débiteurs divers	740 395	740 395		758 657
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 101 827</i>	<i>3 101 827</i>		<i>3 015 500</i>
Charges constatées d'avance	54 545	54 545		46 786
TOTAL DES CREANCES	3 318 487	3 156 373	162 114	3 181 048
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	982 979	982 979			274 238
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	40	40			40
Fournisseurs et comptes rattachés	3 379 514	3 379 514			2 985 553
Personnel et comptes rattachés	216 499	216 499			342 848
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 382	168 382			226 466
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	124 159	124 159			128 761
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	18 413	18 413			11 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256	5 256			
Groupe et associés (2)	386 790	386 790			2 529 882
Autres dettes	409 087	409 087			339 583
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 597	1 597			50 119
TOTAL DES DETTES	5 692 723	5 692 723			6 888 654
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	23 508	72 464
Autres créances	298 003	297 084
<i>Total créances</i>	321 511	369 548
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	321 511	369 548

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	486 696	328 614
<i>Total dettes financières</i>	<i>486 696</i>	<i>328 614</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	946 249	835 863
Dettes fiscales et sociales	301 422	465 657
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 247 672</i>	<i>1 301 521</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 256	
Autres dettes	403	4 400
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 659</i>	<i>4 400</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 740 028	1 634 535

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Credit-bail mobilier	1 592	1 537
Locations	5 125	6 014
Entretiens et reparations	2 019	1 639
Achats de marchandises	36 922	34 995
Autres achats, charges externes et divers	8 885	2 599
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>54 545</i>	<i>46 786</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 545	46 786
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	54 545	46 786

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	1 597	50 119
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>1 597</i>	<i>50 119</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 597	50 119
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 597	50 119

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	17 543 360	15 779	17 559 139	16 894 270	1 083	16 895 353	3,93%
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	36 588	665	37 253	25 062	25	25 087	48,49%
TOTAL	17 579 948	16 444	17 596 393	16 919 333	1 108	16 920 441	3,99%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(864 520)		(864 520)		(864 520)	(1 077 548)
Résultat exceptionnel	(10 248)		(10 248)		(10 248)	(19 641)
Résultat comptable (hors participation)	(874 769)		(874 769)		(874 769)	(1 097 190)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	22 163		22 163		22 163	57 519
Créances d'impôt				66 299	(66 299)	(24 478)
<i>Total avant impôt</i>	(896 932)		(896 932)	(66 299)	(830 633)	(1 130 231)

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(896 932)		(896 932)	(66 299)	(830 633)	(1 130 231)
----------------------	-----------	--	-----------	----------	-----------	-------------

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Pénalité retard livraison		4 200
Divers		4 214
TOTAL		8 414

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		30
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 997	18 490
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	25 997	18 520
Charges sur exercices antérieurs		2 990
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	(7 404)	25 042
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	(7 404)	25 042
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	18 593	46 552

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 287	18 515
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	8 287	18 515
Produits sur exercices antérieurs	56	1 542
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 854
TOTAL	8 344	26 911

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	5 309	2 015
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	5 309	2 015
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	1	0
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	38 042	10 165
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	43 352	12 181
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	43 352	12 181

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	19	171
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>	19	171
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	19	171
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	19	171

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	29 998	138 592	10 275	856		11 132	948
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	29 998	138 592	10 275	856		11 132	948

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

[illegible]

TOTAL GENERAL	912 962					912 962
----------------------	----------------	--	--	--	--	----------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité			37 322				37 322
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (taux IBOXX CORPORATE AA 10+ au 31/12/2022) : 3.77%
- Taux de rotation du personnel : en fonction de la tranche d'âge et la catégorie de chaque personne
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'inflation : 0.10%
- Table de taux de mortalité utilisée : 2014-2016

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	7	8
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	28	27
<u>Autres :</u>		
TOTAL	35	37

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	7	8			7	8
Agents de maîtrise		1				1
Employés et techniciens	28	27			28	27
<u>Autres :</u>						
TOTAL	35	36			35	36

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Donner le montant des rémunérations de dirigeants reviendrait à donner une rémunération individuelle

AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

Date	Montant alloué	Conditions consenties	Remboursement Exercice	Solde restant dû
TOTAL				

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	APP 1, RUE GEORGES BESSE 69740 GENAS	96,64 %

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	5 256	8 331	13 587	13 587	8 331
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>5 256</i>	<i>8 331</i>	<i>13 587</i>	<i>13 587</i>	<i>8 331</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				11 530	
Créances clients et comptes rattachés	276 171		276 171	1 746 533	377 880
Autres créances	360 495		360 495	1 289 171	161 911
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>636 666</i>		<i>636 666</i>	<i>3 047 235</i>	<i>539 791</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				982 979	
Emprunts et dettes financières divers	386 831		386 831	386 831	2 529 882
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				78 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 865 356		1 865 356	3 301 502	1 645 398
Autres dettes				409 087	
<i>Total dettes</i>	<i>2 252 188</i>		<i>2 252 188</i>	<i>5 158 414</i>	<i>4 175 280</i>
BILAN	2 894 111	8 331	2 902 442	8 219 237	4 723 402
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				19	
Charges financières	25 844		25 844	43 352	2 449
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(25 844)</i>		<i>(25 844)</i>	<i>(43 333)</i>	<i>(2 449)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(25 844)		(25 844)	(43 333)	2 449

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	15 216	57 143	46 474	25 885	42,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	15 216	57 143	46 474	25 885	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
- NEANT -										

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 328
Autres honoraires	
TOTAL	9 328

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	639 072	2 400 006	1 951 908				1 087 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport .							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	55 000						55 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	106 343			(78 325)	900 002		928 020
Autres réserves							
Report à nouveau				(1 051 906)	1 051 906		0
Résultat de l'exercice	(1 130 231)			1 130 231		(830 633)	(830 633)
Subventions d'investissement	1 960				(371)		1 588
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(327 855)	2 400 006	1 951 908		1 951 536	(830 633)	1 241 144