

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : LISIEUX<br>Code greffe : 1407 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

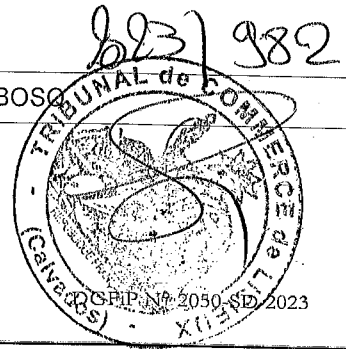
**Le greffier du tribunal de commerce de LISIEUX atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2016 B 00012<br>Numéro SIREN : 817 614 688<br>Nom ou dénomination : ARROSAGE CONCEPT |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 982

## Liasse fiscale



Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

①

## BILAN — ACTIF

|                                    |                                                                 |                                                       |           |                                                                   |         |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise :      |                                                                 | ARROSAGE CONCEPT                                      |           | 1   2                                                             |         |
| Adresse de l'entreprise            |                                                                 | PARC D'ACTIVITES DE BONNEVAL 14340 BONNEBOSO          |           | Durée de l'exercice précédent *                                   |         |
| Numéro SIRET *                     |                                                                 | 8   1   7   6   1   4   6   8   8   0   0   0   3   1 |           | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |         |
|                                    |                                                                 |                                                       |           | Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   10   2   2                |         |
|                                    |                                                                 | Brut 1                                                |           | Amortissements, provisions 2                                      |         |
|                                    |                                                                 |                                                       |           | Net 3                                                             |         |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                 | AA                                                    |           |                                                                   |         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | Frais d'établissement *                                         | AB                                                    |           | AC                                                                |         |
|                                    | Frais de développement *                                        | CX                                                    | 13 375    | CQ                                                                | 13 375  |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AP                                                    | 3 448     | AG                                                                | 3 417   |
|                                    | Fonds commercial (I)                                            | AH                                                    |           | AI                                                                |         |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                    |           | AK                                                                |         |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                    |           | AM                                                                |         |
|                                    | Terrains                                                        | AN                                                    |           | AO                                                                |         |
|                                    | Constructions                                                   | AP                                                    |           | AQ                                                                |         |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                    | 130 296   | AS                                                                | 76 420  |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                    | 151 954   | AU                                                                | 72 868  |
| Immobilisations en cours           | AV                                                              |                                                       | AW        |                                                                   |         |
| Avances et acomptes                | AX                                                              |                                                       | AY        |                                                                   |         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES        | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                    |           | CT                                                                |         |
|                                    | Autres participations                                           | CU                                                    | 575       | CV                                                                | 575     |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                    |           | BC                                                                |         |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                    |           | BE                                                                |         |
|                                    | Prêts                                                           | BF                                                    |           | BG                                                                |         |
|                                    | Autres immobilisations financières *                            | BH                                                    | 42 278    | BI                                                                | 42 278  |
| TOTAL (II)                         |                                                                 | BJ                                                    | 341 926   | BK                                                                | 166 080 |
| STOCKS *                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                    | 625 150   | BM                                                                | 625 150 |
|                                    | En cours de production de biens                                 | BN                                                    |           | BO                                                                |         |
|                                    | En cours de production de services                              | BP                                                    |           | BQ                                                                |         |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                    |           | BS                                                                |         |
|                                    | Marchandises                                                    | BT                                                    |           | BU                                                                |         |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                    | 10 386    | BW                                                                | 10 386  |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                    | 1 075 881 | BY                                                                | 23 966  |
|                                    | Autres créances (3)                                             | BZ                                                    | 29 044    | CA                                                                | 29 044  |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                    |           | CC                                                                |         |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                    |           | CE                                                                |         |
| Disponibilités                     | CF                                                              | 581 533                                               | CG        | 581 533                                                           |         |
| Charges constatées d'avance (3)*   | CH                                                              | 29 043                                                | CI        | 29 043                                                            |         |
| TOTAL (III)                        |                                                                 | CJ                                                    | 2 351 036 | CK                                                                | 23 966  |
| Comptes de régularisation          | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CW                                                    |           |                                                                   |         |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                    |           |                                                                   |         |
|                                    | Écarts de conversion actif *                                    | CN                                                    |           |                                                                   |         |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                                                    | 2 692 962 | 1A                                                                | 190 046 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 |                                                       |           | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |         |
| Clause de réserve de propriété *   |                                                                 |                                                       |           | (3) Part à plus d'un an :                                         |         |
| Immobilisations :                  |                                                                 |                                                       |           | Créances :                                                        |         |
| Stocks :                           |                                                                 |                                                       |           |                                                                   |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                           | ARROSAGE CONCEPT |         | Exercice N                       |  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----------------------------------|--|
|                                                                              |                                                                                                                           |                  |         | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 100 000 .....)                                                      | DA               | 100 000 |                                  |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                                                              | DB               |         |                                  |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                        | DC               |         |                                  |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                        | DD               | 10 000  |                                  |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                    | DE               |         |                                  |  |
|                                                                              | Réserves réplémentées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF               |         |                                  |  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )   | DG               | 496 811 |                                  |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                          | DH               |         |                                  |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                         | DI               | 205 216 |                                  |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                              | DJ               |         |                                  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                 | DK               |         |                                  |  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                             |                                                                                                                           |                  | DL      | 812 027                          |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                             | DM               |         |                                  |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                     | DN               |         |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                           |                  | DO      |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                   | DP               | 24 630  |                                  |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                   | DQ               |         |                                  |  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                           |                                                                                                                           |                  | DR      | 24 630                           |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                        | DS               |         |                                  |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                              | DT               |         |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                | DU               | 306 450 |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          | DV               |         |                                  |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                          | DW               |         |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                  | DX               | 543 871 |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                               | DY               | 382 154 |                                  |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                           | DZ               |         |                                  |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                             | EA               |         |                                  |  |
| Compte régull.                                                               | Produits constatés d'avance (4)                                                                                           | EB               | 433 784 |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            |                                                                                                                           |                  | EC      | 1 666 259                        |  |
| <b>(V)</b>                                                                   |                                                                                                                           |                  | ED      |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                 |                                                                                                                           |                  | EE      | 2 502 916                        |  |
| RENVOIS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                            | IB               |         |                                  |  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)    | IC               |         |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                           | ID               |         |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                           | IE               |         |                                  |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                  | EF               |         |                                  |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                        | 1 464 823        |         |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                        |                  |         |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : ARROSAGE CONCEPT                 |                                                                                              | Exercice N                                         |           | Néant <input type="checkbox"/> *               |            |              |            |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|------------|--------------|------------|
|                                                                |                                                                                              | France                                             |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |            | Total        |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                     | FA                                                 | 133 193   | FB                                             | 960        | FC 134 153   |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                                    | FD                                                 | 173       | FE                                             |            | FF 173       |            |
|                                                                |                                                                                              | FG                                                 | 3 834 194 | FH                                             | 608 079    | FI 4 442 273 |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                                   | FJ                                                 | 3 967 560 | FK                                             | 609 039    | FL 4 576 599 |            |
|                                                                | Production stockée *                                                                         |                                                    |           |                                                |            | FM           |            |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                     |                                                    |           |                                                |            | FN           |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                   |                                                    |           |                                                |            | FO           |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                       |                                                    |           |                                                |            | FP 52 332    |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                     |                                                    |           |                                                |            | FQ 7         |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                    |                                                    |           |                                                |            | FR           | 4 628 938  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                         |                                                    |           |                                                |            | FS 90 017    |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                           |                                                    |           |                                                |            | FT           |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*      |                                                    |           |                                                |            | FU 1 608 619 |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                               |                                                    |           |                                                |            | FV (154 671) |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                               |                                                    |           |                                                |            | FW 1 640 909 |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                      |                                                    |           |                                                |            | FX 25 005    |            |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                    |                                                    |           |                                                |            | FY 765 359   |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                        |                                                    |           |                                                |            | FZ 277 300   |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION {<br>- dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions | Sur immobilisations                                |           |                                                |            |              | GA 52 072  |
|                                                                |                                                                                              | Sur actif circulant : dotations aux provisions *   |           |                                                |            |              | GB         |
|                                                                |                                                                                              | Pour risques et charges : dotations aux provisions |           |                                                |            |              | GC 4 006   |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                          |                                                    |           |                                                |            | GD 24 630    |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                    |                                                    |           |                                                |            | GE 19        |            |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                         |                                                    |           |                                                |            | GF 4 333 264 |            |
|                                                                | opérations en commun                                                                         | Bénéfice attribué ou perte transférée *            |           |                                                |            |              | GG 295 674 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré *                        |                                                                                              |                                                    |           |                                                |            | GH           |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                    |                                                    |           |                                                |            | GI           |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                 |                                                    |           |                                                |            | GJ           |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                    |                                                    |           |                                                |            | GK           |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                             |                                                    |           |                                                |            | GL 1 049     |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                              |                                                    |           |                                                |            | GM           |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                |                                                    |           |                                                |            | GN           |            |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                              |                                                    |           |                                                | GO         |              |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                     |                                                    |           |                                                |            | GP 1 049     |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                           |                                                    |           |                                                |            | GQ           |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                              |                                                    |           |                                                |            | GR 2 377     |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                                                    |           |                                                |            | GS 3 323     |            |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                              |                                                    |           |                                                | GT         |              |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                              |                                                    |           |                                                | GU 5 699   |              |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                              |                                                    |           |                                                | GV (4 651) |              |            |
|                                                                |                                                                                              |                                                    |           |                                                | GW 291 023 |              |            |

(RÉFÉRENCES : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                                                     |              |         |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | ARROSAGE CONCEPT                                                                                                                         |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> *                                    |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                                                          |              |         |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HA                                                                  |              |         |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                              | HB                                                                  | 22 573       |         |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HC                                                                  |              |         |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                              | HD                                                                  | 22 573       |         |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                              | HE                                                                  | 16 902       |         |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HF                                                                  | 23 070       |         |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                              | HG                                                                  |              |         |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                                                                              | HH                                                                  | 39 972       |         |  |
| 4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                                                                  | (17 399)     |         |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HJ                                                                  |              |         |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HK                                                                  | 68 408       |         |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HL                                                                  | 4 652 559    |         |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HM                                                                  | 4 447 343    |         |  |
| 5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HN                                                                  | 205 216      |         |  |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                              |                                                                     | HO           |         |  |
|                                                                | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           |                                                                     | HY           |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                     | IG           |         |  |
|                                                                | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                     | — Crédit-bail mobilier *                                                                     |                                                                     | HP           | 211 807 |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | — Crédit-bail immobilier                                                                     |                                                                     | HQ           |         |  |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                              |                                                                     | IH           |         |  |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |                                                                     | IJ           |         |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |                                                                     | IK           |         |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                              |                                                                     | IX           |         |  |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |                                                                                              |                                                                     | RC           |         |  |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                |                                                                                              |                                                                     | RD           |         |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              |                                                                     | A1           | 26 092  |  |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)                    |                                                                                              |                                                                     | A5           |         |  |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                              |                                                                     | A3           |         |  |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                              |                                                                     | A4           |         |  |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |                                                                                              | A6                                                                  | obligatoires | A9      |  |
|                                                                |                                                                    | Dont cotisations facultatives Madelin                                                                                                    | A7                                                                                           | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8           |         |  |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              |                                                                     | Exercice N   |         |  |
| PENALITE ET MAJO MSA                                           |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels                                              |              |         |  |
| REGUL ASSURANCE 2021                                           |                                                                    |                                                                                                                                          | 2 184                                                                                        |                                                                     |              |         |  |
| CESSION IMMO                                                   |                                                                    |                                                                                                                                          | 14 719                                                                                       |                                                                     |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | 23 070                                                                                       | 22 573                                                              |              |         |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                                                          |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges antérieures                                                                          | Produits antérieurs                                                 |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                                                     |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                                                     |              |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                                                     |              |         |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# ARROSAGE CONCEPT

## Annexes

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 502 916,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 205 215,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche &amp; développement = 13 375 E

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|
| Frais recherche & développement | 13 375       | 13 375        |              | %    |

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 341 926 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 16 823         |               |               | 16 823         |
| Immobilisations corporelles   | 227 992        | 74 626        | 20 368        | 282 250        |
| Immobilisations financières   | 41 975         | 878           |               | 42 853         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>286 790</b> | <b>75 504</b> | <b>20 368</b> | <b>341 926</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 166 080 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 16 292         | 500           |               | 16 792         |
| Immobilisations corporelles        | 115 504        | 51 572        | 17 787        | 149 288        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |               |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>131 795</b> | <b>52 072</b> | <b>17 787</b> | <b>166 080</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés       | Montant        | Amortis.       | Valeur nette   | Durée        |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Frais recherche et développement   | 13 375         | 13 375         | 0              | 3 ans        |
| Concessions et droits similaires   | 3 448          | 3 417          | 31             | 3 ans        |
| Matériel industriel                | 130 296        | 76 420         | 53 876         | de 2 à 5 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 27 890         | 16 449         | 11 441         | 5 ans        |
| Matériel de transport              | 100 749        | 41 454         | 59 294         | de 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 8 654          | 3 657          | 4 997          | de 2 à 3 ans |
| Mobilier                           | 14 661         | 11 307         | 3 354          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>299 073</b> | <b>166 080</b> | <b>132 993</b> |              |

Etat des créances = 1 176 246 E

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 42 278           |                  | 42 278         |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 133 968        | 1 133 968        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 176 246</b> | <b>1 133 968</b> | <b>42 278</b>  |

Provisions pour dépréciation = 23 966 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées  | non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |            |               |               |
| Comptes de tiers      | 20 340        | 4 006        | 380        |               | 23 966        |
| Comptes financiers    |               |              |            |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>20 340</b> | <b>4 006</b> | <b>380</b> |               | <b>23 966</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 14 016 E*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 7 418         |
| Autres créances              | 6 599         |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 016</b> |

*Charges constatées d'avance = 29 043 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 100 000 E*

| Mouvements des titres           | Nombre      | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 5000        | 20,00         | 100 000        |
| Titres émis                     |             |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |             |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>5000</b> | <b>20,00</b>  | <b>100 000</b> |

*Provisions = 24 630 E*

| Nature des provisions     | A l'ouverture | Augmentation  | Utilisées     | Non utilisées | A la clôture  |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées   |               |               |               |               |               |
| Provisions pour risques & | 25 860        | 24 630        | 25 860        |               | 24 630        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>25 860</b> | <b>24 630</b> | <b>25 860</b> |               | <b>24 630</b> |

*Etat des dettes = 1 666 259 E*

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 306 450          | 105 014          | 201 436        |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |                |               |
| Fournisseurs                | 543 871          | 543 871          |                |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 382 154          | 382 154          |                |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |                |               |
| Autres dettes               |                  |                  |                |               |
| Produits constatés d'avance | 433 784          | 433 784          |                |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 666 259</b> | <b>1 464 823</b> | <b>201 436</b> |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 178 575 E*

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 79 326         |
| Dettes fiscales & sociales     | 99 249         |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>178 575</b> |

*Produits constatés d'avance = 433 784 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires = 4 576 599 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT       | Taux            |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises         | 134 153          | 2,93 %          |
| Ventes de produits résiduels   | 173              | 0,00 %          |
| Production de travaux          | 4 440 773        | 97,03 %         |
| Produits des activités annexes | 1 500            | 0,03 %          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4 576 599</b> | <b>100.00 %</b> |

**ARROSAGE CONCEPT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 100 000 euros**  
**Siège social : Parc d'activités de Bonneval,**  
**14340 BONNEBOSQ**  
**817 614 688 RCS LISIEUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 4 MAI 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 205 216,00 euros de la manière suivante :

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice   | 205 216,00 euros |
| A titre de dividendes    | 90 000,00 euros  |
| Soit 18 euros par action |                  |
| Le solde                 | 115 216,00 euros |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 612 027,00 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 90 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 4 mai 2023

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 80 062,5 euros,  
soit 16 euros par titre.  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 72 437,50 Euros  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 625,00 Euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 80 000 euros,  
Soit 16 euros par titre.  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros

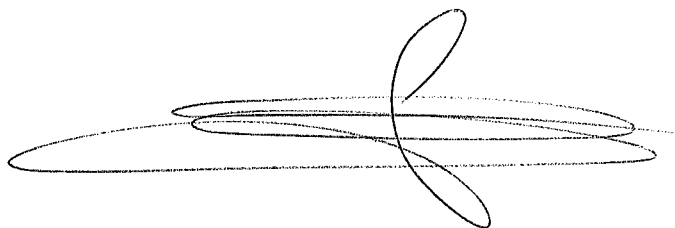
Exercice clos le 31 décembre 2021 : 90 000 euros,  
soit 18 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 MAI 2023**

Cette résolution est adoptée par ..... voix ayant voté pour, ..... voix ayant voté contre et ..... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
La Présidente, La Société SMH,  
Représentée par Sébastien HADET

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned below the text.



**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
**INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE**  
**DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN**

**SAS ARROSAGE CONCEPT**

\*\*\*\*\*

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

## **SAS ARROSAGE CONCEPT**

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : Parc d'activités de Bonneval – 14 340 BONNEBOSQ

R.C.S : LISIEUX 817 614 688

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : PERICENTRE III - 26, avenue de Thiès, 14 076 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

A l'Assemblée Générale de la société SAS ARROSAGE CONCEPT,

## **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 ARROSAGE CONCEPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 441-4 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.

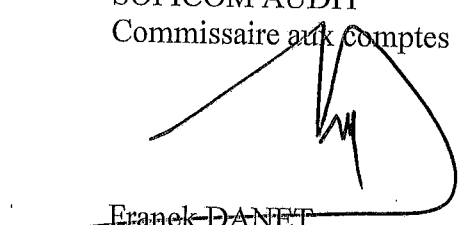
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Caen, le 19 avril 2023

SOFICOM AUDIT  
Commissaire aux comptes



Franek DANET  
Le Commissaire aux comptes

## Bilan ACTIF

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) |                |                  | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) |  | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------|--|----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. prov.   | Net              | Net                                           |  |                |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Recherche et développement                                  | 13 375                                      | 13 375         |                  |                                               |  |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 3 448                                       | 3 417          | 31               | 531                                           |  | - 500          |
| Fonds commercial                                            |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Autres Immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles       |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Terrains                                                    |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Constructions                                               |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 130 296                                     | 76 420         | 53 876           | 57 061                                        |  | - 3 185        |
| Autres immobilisations corporelles                          | 151 954                                     | 72 868         | 79 086           | 55 428                                        |  | 23 658         |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Autres participations                                       | 575                                         |                | 575              | 575                                           |  |                |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Prêts                                                       |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Autres immobilisations financières                          | 42 278                                      |                | 42 278           | 41 400                                        |  | 878            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>341 926</b>                              | <b>166 080</b> | <b>175 846</b>   | <b>154 994</b>                                |  | <b>20 852</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Matières premières, approvisionnements                      | 625 150                                     |                | 625 150          | 470 479                                       |  | 154 671        |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Marchandises                                                |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 10 386                                      |                | 10 386           |                                               |  | 10 386         |
| Clients et comptes rattachés                                | 1 075 881                                   | 23 966         | 1 051 915        | 1 054 311                                     |  | - 2 396        |
| Autres créances                                             |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 2 553                                       |                | 2 553            | 10 775                                        |  | - 8 222        |
| . Personnel                                                 | 9 750                                       |                | 9 750            | 9 947                                         |  | - 197          |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 16                                          |                | 16               |                                               |  | 16             |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 10 126                                      |                | 10 126           | 16 759                                        |  | - 6 633        |
| . Autres                                                    | 6 599                                       |                | 6 599            | 6 561                                         |  | 38             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Disponibilités                                              | 581 533                                     |                | 581 533          | 292 743                                       |  | 288 790        |
| Instruments financiers à terme et Jetons détenus            |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Charges constatées d'avance                                 | 29 043                                      |                | 29 043           | 7 138                                         |  | 21 905         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>2 351 036</b>                            | <b>23 966</b>  | <b>2 327 070</b> | <b>1 868 712</b>                              |  | <b>458 358</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                             |                |                  |                                               |  |                |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>2 692 962</b>                            | <b>190 046</b> | <b>2 502 916</b> | <b>2 023 707</b>                              |  | <b>479 209</b> |

## Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

| PASSIF                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Variation      |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                    |                                             |                                               |                |
| Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)        | 100 000                                     | 100 000                                       |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                 |                                             |                                               |                |
| Ecart de réévaluation                                      |                                             |                                               |                |
| Réserve légale                                             | 10 000                                      | 10 000                                        |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                             |                                               |                |
| Réserves réglementées                                      |                                             |                                               |                |
| Autres réserves                                            | 496 811                                     | 387 097                                       | 109 714        |
| Report à nouveau                                           |                                             |                                               |                |
| Résultat de l'exercice                                     | 205 216                                     | 199 714                                       | 5 502          |
| Subventions d'investissement                               |                                             |                                               |                |
| Provisions réglementées                                    |                                             |                                               |                |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>812 027</b>                              | <b>696 811</b>                                | <b>115 216</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                                             |                                               |                |
| Avances conditionnées                                      |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                             |                                               |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |                                             |                                               |                |
| Provisions pour risques                                    | 24 630                                      | 25 860                                        | - 1 230        |
| Provisions pour charges                                    |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         | <b>24 630</b>                               | <b>25 860</b>                                 | <b>- 1 230</b> |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                  |                                             |                                               |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                             |                                               |                |
| Autres Emprunts obligataires                               |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                                             |                                               |                |
| . Emprunts                                                 | 306 450                                     | 420 302                                       | - 113 852      |
| . Découverts, concours bancaires                           |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                                             |                                               |                |
| . Divers                                                   |                                             |                                               |                |
| . Associés                                                 |                                             |                                               |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                             |                                               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 543 871                                     | 431 556                                       | 112 315        |
| Dettes fiscales et sociales                                |                                             |                                               |                |
| . Personnel                                                | 72 054                                      | 59 977                                        | 12 077         |
| . Organismes sociaux                                       | 69 724                                      | 64 909                                        | 4 815          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |                                             | 12 187                                        | - 12 187       |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 236 997                                     | 193 512                                       | 43 485         |
| . Etat, obligations cautionnées                            |                                             |                                               |                |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                        | 3 379                                       | 6 586                                         | - 3 207        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                             |                                               |                |
| Autres dettes                                              |                                             | 7                                             | - 7            |
| Instruments financiers à terme                             |                                             |                                               |                |
| Produits constatés d'avance                                | 433 784                                     | 112 000                                       | 321 784        |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>1 666 259</b>                            | <b>1 301 036</b>                              | <b>365 223</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                | <b>2 502 916</b>                            | <b>2 023 707</b>                              | <b>479 209</b> |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Variation        | %                |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total            |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 134 153                                     |              | 134 153                                       | 168 054          | - 33 901         |
| Production vendue biens                                            | 173                                         |              | 173                                           | 173              | N/S              |
| Production vendue services                                         | 4 442 273                                   |              | 4 442 273                                     | 4 948 661        | - 506 388        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>4 576 599</b>                            |              | <b>4 576 599</b>                              | <b>5 116 715</b> | <b>- 540 116</b> |
| Production stockée                                                 |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                                             |              | 52 332                                        | 48 111           | 4 221            |
| Autres produits                                                    |                                             |              | 7                                             | 8                | - 1              |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                             |              | <b>4 628 938</b>                              | <b>5 164 835</b> | <b>- 535 897</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                                             |              | 90 017                                        | 117 951          | - 27 934         |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                                             |              | 1 608 619                                     | 1 927 886        | - 319 267        |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                                             |              | -154 671                                      | -289 741         | 135 070          |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |              | 1 640 909                                     | 1 993 741        | - 352 832        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |              | 25 005                                        | 20 503           | 4 502            |
| Salaires et traitements                                            |                                             |              | 765 359                                       | 751 839          | 13 520           |
| Charges sociales                                                   |                                             |              | 277 300                                       | 270 952          | 6 348            |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |              | 52 072                                        | 53 570           | - 1 498          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                                             |              | 4 006                                         | 20 340           | - 16 334         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                                             |              | 24 630                                        | 25 860           | - 1 230          |
| Autres charges                                                     |                                             |              | 19                                            | 5                | 14               |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                             |              | <b>4 333 264</b>                              | <b>4 892 905</b> | <b>- 559 641</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                             |              | <b>295 674</b>                                | <b>271 930</b>   | <b>23 744</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Produits financiers de participations                              |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |              | 1 049                                         | 5                | 1 044            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |              |                                               |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                             |              | <b>1 049</b>                                  | <b>5</b>         | <b>1 044</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                                             |              |                                               |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |              | 2 377                                         | 2 077            | 300              |
| Différences négatives de change                                    |                                             |              | 3 323                                         | 2 398            | 925              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |              |                                               |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                             |              | <b>5 699</b>                                  | <b>4 475</b>     | <b>1 224</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                                             |              | <b>-4 651</b>                                 | <b>-4 470</b>    | <b>- 181</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                             |              | <b>291 023</b>                                | <b>267 460</b>   | <b>23 563</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                            | Présenté en Euros                           |                                               |                  |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                            | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Variation        | %             |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             |                                               |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 22 573                                      | 9 933                                         | 12 640           | 127,25        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>22 573</b>                               | <b>9 933</b>                                  | <b>12 640</b>    | <b>127,25</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 16 902                                      | 5 907                                         | 10 995           | 186,14        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 23 070                                      | 5 241                                         | 17 829           | 340,18        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>39 972</b>                               | <b>11 148</b>                                 | <b>28 824</b>    | <b>258,56</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>-17 399</b>                              | <b>-1 215</b>                                 | <b>- 16 184</b>  | <b>N/S</b>    |
| Participation des salariés                                 |                                             |                                               |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 68 408                                      | 66 531                                        | 1 877            | 2,82          |
| <b>Total des Produits</b>                                  | <b>4 652 559</b>                            | <b>5 174 773</b>                              | <b>- 522 214</b> | <b>-10,09</b> |
| <b>Total des charges</b>                                   | <b>4 447 343</b>                            | <b>4 975 059</b>                              | <b>- 527 716</b> | <b>-10,61</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>205 216</b>                              | <b>199 714</b>                                | <b>5 502</b>     | <b>2,75</b>   |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 211 807                                     | 196 275                                       | 15 532           | 7,91          |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                               |                  |               |

# ARROSAGE CONCEPT

## Annexes

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 502 916,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 205 215,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche &amp; développement = 13 375 E

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|
| Frais recherche & développement | 13 375       | 13 375        |              | %    |

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 341 926 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 16 823         |               |               | 16 823         |
| Immobilisations corporelles   | 227 992        | 74 626        | 20 368        | 282 250        |
| Immobilisations financières   | 41 975         | 878           |               | 42 853         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>286 790</b> | <b>75 504</b> | <b>20 368</b> | <b>341 926</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 166 080 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 16 292         | 500           |               | 16 792         |
| Immobilisations corporelles        | 115 504        | 51 572        | 17 787        | 149 288        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |               |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>131 795</b> | <b>52 072</b> | <b>17 787</b> | <b>166 080</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés       | Montant        | Amortis.       | Valeur nette   | Durée        |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Frais recherche et développement   | 13 375         | 13 375         | 0              | 3 ans        |
| Concessions et droits similaires   | 3 448          | 3 417          | 31             | 3 ans        |
| Matériel industriel                | 130 296        | 76 420         | 53 876         | de 2 à 5 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 27 890         | 16 449         | 11 441         | 5 ans        |
| Matériel de transport              | 100 749        | 41 454         | 59 294         | de 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau et Informatique | 8 654          | 3 657          | 4 997          | de 2 à 3 ans |
| Mobilier                           | 14 661         | 11 307         | 3 354          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>299 073</b> | <b>166 080</b> | <b>132 993</b> |              |

Etat des créances = 1 176 246 E

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 42 278           |                  | 42 278         |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 133 968        | 1 133 968        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 176 246</b> | <b>1 133 968</b> | <b>42 278</b>  |

Provisions pour dépréciation = 23 966 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées  | non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |            |               |               |
| Comptes de tiers      | 20 340        | 4 006        | 380        |               | 23 966        |
| Comptes financiers    |               |              |            |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>20 340</b> | <b>4 006</b> | <b>380</b> |               | <b>23 966</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 14 016 E*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 7 418         |
| Autres créances              | 6 599         |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 016</b> |

*Charges constatées d'avance = 29 043 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 100 000 E*

| Mouvements des titres           | Nombre      | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 5000        | 20,00         | 100 000        |
| Titres émis                     |             |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |             |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>5000</b> | <b>20,00</b>  | <b>100 000</b> |

*Provisions = 24 630 E*

| Nature des provisions     | A l'ouverture | Augmentation  | Utilisées     | Non utilisées | A la clôture  |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées   |               |               |               |               |               |
| Provisions pour risques & | 25 860        | 24 630        | 25 860        |               | 24 630        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>25 860</b> | <b>24 630</b> | <b>25 860</b> |               | <b>24 630</b> |

*Etat des dettes = 1 666 259 E*

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 306 450          | 105 014          | 201 436        |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |                |               |
| Fournisseurs                | 543 871          | 543 871          |                |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 382 154          | 382 154          |                |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |                |               |
| Autres dettes               |                  |                  |                |               |
| Produits constatés d'avance | 433 784          | 433 784          |                |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 666 259</b> | <b>1 464 823</b> | <b>201 436</b> |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 178 575 E*

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 79 326         |
| Dettes fiscales & sociales     | 99 249         |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>178 575</b> |

*Produits constatés d'avance = 433 784 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires = 4 576 599 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT       | Taux            |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises         | 134 153          | 2,93 %          |
| Ventes de produits résiduels   | 173              | 0,00 %          |
| Production de travaux          | 4 440 773        | 97,03 %         |
| Produits des activités annexes | 1 500            | 0,03 %          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4 576 599</b> | <b>100.00 %</b> |

## Annexes (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

|                                                                       | Montant      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 4 241        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |              |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>4 241</b> |

*Effectif moyen*

| Catégories de salariés           | Salariés  | En régie |
|----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres                           | 8         |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |           |          |
| Employés                         | 2         |          |
| Ouvriers                         | 11        |          |
| Apprentis sous contrat           |           |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>21</b> | <b>0</b> |

*Engagements donnés = 624 998 E*

| Nature des engagements donnés | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| Effets escomptés non échus    |                |
| Avals & cautions              |                |
| Crédit-bail mobilier          | 601 310        |
| Crédit-bail immobilier        |                |
| Autres engagements            | 23 688         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>624 998</b> |

## Annexes (suite)

## Autres informations complémentaires

La société Arrosage concept n'a pas souscrit de contrat d'indemnité de départ à la retraite afin de couvrir ses engagements de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements à la date de clôture a été réalisé suivant les paramètres suivants :

- Taux de charges sociales : 40%
- Taxu d'actualisation : 3%
- Départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : Trv93

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 23 688 euros.

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

| Redevances payées               | Immobilier | Mat. & Outil.  | Autres immob. | TOTAL          |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| Cumuls des exercices antérieurs |            | 343 205        |               | 343 205        |
| Montants de l'exercice          |            | 211 807        |               | 211 807        |
| <b>Sous-total</b>               |            | <b>555 012</b> |               | <b>555 012</b> |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil.  | Autres immob. | TOTAL          |
|-------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| A 1 an au plus          |            | 200 488        |               | 200 488        |
| Entre 1 et 5 ans        |            | 352 802        |               | 352 802        |
| A plus de 5 ans         |            | 36 030         |               | 36 030         |
| <b>Sous-total</b>       |            | <b>589 320</b> |               | <b>589 320</b> |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL         |
|-------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| A 1 an au plus    |            | 3 948         |               | 3 948         |
| Entre 1 et 5 ans  |            | 6 742         |               | 6 742         |
| A plus de 5 ans   |            | 1 300         |               | 1 300         |
| <b>Sous-total</b> |            | <b>11 990</b> |               | <b>11 990</b> |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil.    | Autres immob. | TOTAL            |
|---------------------------|------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>TOTAL</b>              |            | <b>1 156 322</b> |               | <b>1 156 322</b> |

## Annexes (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 14 016 E**

| Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés | Montant      |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Factures à établir( 41810000 )                    | 7 418        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>7 418</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant      |
|-----------------------------------------|--------------|
| Produits à recevoir( 46870000 )         | 6 599        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>6 599</b> |

**Charges constatées d'avance = 29 043 E**

| Charges constatées d'avance             | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Charges constatées d'avance( 48600000 ) | 29 043        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>29 043</b> |

**Charges à payer = 178 575 E**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000 ) | 79 326        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>79 326</b> |

| Dettes fiscales et sociales                   | Montant       |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Dettes provision pour congé payés( 42820000 ) | 62 544        |
| Autres charges à payer( 42860000 )            | 9 355         |
| Charges sociales sur congés payés( 43820000 ) | 25 077        |
| Taxe d'apprentissage( 43860010 )              | 663           |
| Autres charges à payer( 44860000 )            | 1 610         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>99 249</b> |

**Produits constatés d'avance = 433 784 E**

| Produits constatés d'avance             | Montant        |
|-----------------------------------------|----------------|
| Produits constatés d'avance( 48700000 ) | 433 784        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>433 784</b> |