Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1	1 711 720	1 711 721	1 491 443
Chiffre d'affaires net	**1**	**1 711 720**	**1 711 721**	**1 491 443**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 033	2 967
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 557	9 707
Autres produits			12	
Total produits d'exploitation (I)			**1 721 323**	**1 504 116**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			173 139	346 642
Impôts, taxes et versements assimilés			355 810	21 908
Salaires et traitements			839 426	948 085
Charges sociales			294 773	311 485
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 512	12 819
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1
Total charges d'exploitation (II)			**1 674 660**	**1 640 940**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**46 663**	**-136 824**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			97	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**97**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**97**	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**46 760**	**-136 824**

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
FA87970A70324BE...

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 371	5 719
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**4 371**	**5 719**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 868
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**3 868**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**4 371**	**1 851**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 725 791**	**1 509 835**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 674 660**	**1 644 809**
BENEFICE OU PERTE	**51 131**	**-134 973**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*8 562*	*7 148*
- Redevances de crédit-bail immobilier	*1 293*	*1 094*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	82 401	24 331	58 070	69 044
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 625		4 625	4 625
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**87 026**	**24 331**	**62 695**	**73 669**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 596 899		1 596 899	1 491 443
Autres créances	965 580		965 580	587 945
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 322		37 322	96 903
Charges constatées d'avance (3)	9 998		9 998	9 754
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 609 799**		**2 609 799**	**2 186 044**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 696 825**	**24 331**	**2 672 494**	**2 259 713**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-134 973	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**51 131**	**-134 973**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-82 842**	**-133 973**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 494 317	2 189 214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 481	13 272
Dettes fiscales et sociales	179 746	191 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 792	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 755 336**	**2 393 687**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 672 494**	**2 259 713**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 755 336	2 393 687
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

DocuSign Envelope ID: AE99DF03-B875-46FE-A6FD-8F180505E409

FRICTIONLESS TRADE SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000,00 €

Siège social : 70 rue Mollien

62100 CALAIS

888 863 388 RCS BOULOGNE-SUR-MER

———

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 51.131,15 €, de la manière suivante :

- un résultat de …….. 51.131,15 €
- à l'amortissement partiel, à due concurrence, du compte « report à nouveau »,

  qui ressortira débiteur d'un montant de 83.842,33 €.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre de l'exercice précédent.

Certifié conforme,
par le Président.

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

M. Daniel COOK

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FRICTIONLESS TRADE SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 672 494 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 51 131 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 6 Décembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 557			39 557
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 306	538		42 844
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**81 863**	**538**		**82 401**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 625			4 625
Immobilisations financières	**4 625**			**4 625**
ACTIF IMMOBILISE	**86 488**	**538**		**87 026**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		538		538
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**538**		**538**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 615	3 956		8 571
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 204	7 556		15 760
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 819**	**11 512**		**24 331**
ACTIF IMMOBILISE	**12 819**	**11 512**		**24 331**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 577 102 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 625		4 625
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 596 899	1 596 899	
Autres	965 580	965 580	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 998	9 998	
Total	**2 577 102**	**2 572 477**	**4 625**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 524 441
Total	**1 524 441**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 755 336 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 481	18 481		
Dettes fiscales et sociales	179 746	179 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 557 109	2 557 109		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 755 336**	**2 755 336**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	18 369
Dettes provis. pr congés à payer	70 940
Personnel - autres charges à payer	40 417
Charges sociales s/congés à payer	30 251
Charges sociales - charges à payer	17 216
Etat - autres charges à payer	14 411
Total	**191 603**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	9 998		
Total	**9 998**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		1 711 608	1 711 608
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1	112	113
TOTAL	**1**	**1 711 720**	**1 711 721**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 371
TOTAL		**4 371**