



AX-AUDIT
Commissariat aux comptes

GRANDS ENSEMBLE

Société Coopérative de Production en Société
Anonyme à capital variable

Siège social :

292 rue Camille Guérin
59000 LILLE

RCS LILLE METROPOLE 488 458 969

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

www.ax-audit.fr - contact@ax-audit.fr

4, rue de la Cousinerie - 59650 Villeneuve d'Ascq - 03 28 09 90 70

Dunkerque : 20 rue des Sœurs Blanches - 59140 Dunkerque

Paris : 14, rue Brémontier - 75017 Paris

Nantes : 15 bld Marcel Paul - Parc de l'Angevinière - 44800 Saint Herblain

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux Comptes, rattaché à la CRCC des Hauts de France - SAS au capital de 100.000 Euros.
Siret : 751 486 713 00017 TVA : FR 227 514 867 13 APE 6920Z RCS Lille



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs les Associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRANDS ENSEMBLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel de l'audit

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

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

Indépendance

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

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « *Faits marquants* » de l'annexe des comptes annuels concernant les modalités entreprises afin de pérenniser l'activité.

IV. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



AX-AUDIT

Commissariat aux comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V. Vérifications spécifiques.

Le rapport de gestion et le rapport sur le gouvernement d'entreprise ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement, la non-communication et la non-présentation du rapport de gestion et du rapport sur le gouvernement d'entreprise constituent une violation des dispositions des articles L.232-1, L.225-115 L.225-100 et L.225-37.

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

VI. 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 SA GRANDS ENSEMBLE 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 Conseil d'Administration.

VII. 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.



AX-AUDIT

Commissariat aux comptes

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 VILLENEUVE D'ASCQ,
le 23 Juin 2023.

Commissaire aux comptes.
SAS AX-AUDIT, représentée par
Alexandre HERBEAU

Bilan Actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | 3 045 | | 3 045 | 7 703 |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 22 326 | 22 326 | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 55 631 | 55 631 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 142 688 | 94 189 | 48 498 | 23 286 |
| | Autres immobilisations corporelles | 295 045 | 203 274 | 91 771 | 110 036 |
| | Immobilisations en cours | | | | 1 757 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 3 200 | | 3 200 | 3 200 | |
| Autres titres immobilisés | 38 843 | 32 900 | 5 943 | 11 643 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 325 | | 8 325 | 11 725 | |
| TOTAL (II) | | 566 058 | 408 320 | 157 738 | 161 646 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 4 082 | | 4 082 | 12 751 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 523 | | 523 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 885 762 | 211 887 | 2 673 875 | 2 478 043 | |
| Autres créances | 3 021 111 | 17 040 | 3 004 071 | 3 463 497 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 322 126 | | 322 126 | 1 539 869 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 6 233 605 | 228 927 | 6 004 678 | 7 494 160 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 6 802 708 | 637 247 | 6 165 461 | 7 663 509 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | 53 810 | 45 429 |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 176 070 | 219 120 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 1 030 | 1 030 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 90 771 | 90 771 |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (2 283 688) | (1 179 283) |
| | Résultat de l'exercice | (419 123) | (1 104 405) |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des capitaux propres | | (2 434 939) | (1 972 767) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total des autres fonds propres | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 1 821 088 | 1 938 947 |
| Total des provisions | | 1 821 088 | 1 938 947 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 489 | 6 805 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 973 210 | 1 949 460 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 69 168 | 73 605 |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 554 252 | 1 098 901 |
| | Dettes fiscales et sociales | 3 074 742 | 4 467 756 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 105 452 | 100 801 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total des dettes | | 6 779 312 | 7 697 329 |
| Ecart de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 6 165 461 | 7 663 509 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (419 122,64) | (1 104 404,75) |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 5 222 144 | 6 135 723 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 2 489 | 6 805 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Compte de Résultat 1/2

| | | | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 68 359 | | 68 359 | 113 044 |
| | Production vendue (Biens) | 102 547 | | 102 547 | 84 460 |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 4 043 562 | 417 812 | 4 461 374 | 5 898 084 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 4 214 468 | 417 812 | 4 632 279 | 6 095 587 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 398 995 | 361 557 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 40 430 | 11 285 | |
| Autres produits | | | 45 098 | 6 959 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 5 116 802 | 6 475 389 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 41 570 | 109 749 |
| | Variation de stock | | | 8 668 | 12 232 |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 87 393 | 19 198 |
| | Variation de stock | | | | 4 870 |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 278 067 | 2 186 726 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 87 103 | 97 663 |
| | Salaires et traitements | | | 2 939 009 | 3 335 748 |
| | Charges sociales du personnel | | | 575 472 | 989 629 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 56 247 | 50 937 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 17 929 | 127 885 |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 357 852 | 369 772 | |
| Autres charges | | | 6 089 | 11 144 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 5 455 399 | 7 315 555 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | (338 597) | (840 166) |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------------------------|------------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (338 597) | (840 166) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 3 | |
| Total des produits financiers | | 3 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 7 700 4 646 | 15 200 4 346 |
| Total des charges financières | | 12 346 | 19 546 |
| RESULTAT FINANCIER | | (12 343) | (19 546) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (350 940) | (859 712) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 56 296 17 481 597 741 | 39 968 688 879 173 096 |
| Total des produits exceptionnels | | 671 518 | 901 944 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 581 387 24 739 133 574 | 450 146 6 248 700 773 |
| Total des charges exceptionnelles | | 739 700 | 1 157 167 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (68 183) | (255 224) |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | (10 531) |
| TOTAL DES PRODUITS | | 5 788 322 | 7 377 333 |
| TOTAL DES CHARGES | | 6 207 445 | 8 481 737 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (419 123) | (1 104 405) |

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

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 165 461** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 788 322** euros et un total **charges** de **6 207 445** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-419 123** euros.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59660 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

Faits marquants

L'année 2022 a été orientée vers une rationalisation des coûts de la structure visant à mettre en adéquation ces mêmes coûts avec le niveau d'activité de la CAE.

Ainsi les charges et produits de la coopérative ont fait l'objet d'une analyse puis d'une optimisation dans l'optique d'une réorientation ciblée, ainsi :

Jusqu'à l'été 2022, le Plan de Sauvegarde de l'Emploi et la restructuration de l'équipe permanente a permis de réduire la masse salariale de cinquante pourcents tout en réorganisant les équipes pour une meilleure efficacité à destination des membres de Grands Ensembles .

Les loyers et charges locatives comme les frais de représentation et de déplacements ainsi que les coûts informatiques ont suivi la même tendance en adéquation avec la révision des effectifs.

Le taux de contribution s'élève désormais à 13%.

On note aussi que le travail entrepris lors de la clôture 2022 portant sur les comptes 2021 visant à comptabiliser l'intégralité des risques portés par la structure s'est poursuivie cette année. Ainsi une dotation supplémentaire aux provisions pour risque sur les entrepreneurs salariés de 231 K€ a été réalisée permettant de compléter le travail entrepris l'année précédente.

Depuis le début de l'année 2023, les forces sont consacrées sur 2 points principaux:

- le redéploiement se produit avec de belles avancées : partenariats avec lieux de transition, relance sur la Somme, mise en place de budget contributif;
- le refinancement de Grands Ensemble : après avoir apuré la situation administrative (sollicitation des financements à percevoir depuis plusieurs années), l'entreprise s'attelle à redresser son capital et à solliciter de nouveaux financements pour accompagner financièrement le redressement de la coopérative. Elle a pris contact avec ses partenaires belges pour consolider le plan déjà en cours.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 488 713 00017

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/202 |
|--|---------------------------------|--------------------------|---------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 22 326 | | | | | 22 326 |
| Autres | 55 631 | | | | | 55 631 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 77 957 | | | | | 77 957 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 118 973 | | 46 759 | | 23 045 | 142 688 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 60 127 | | | | | 60 127 |
| Matériel de transport | 41 291 | | | | 2 848 | 38 443 |
| Matériel de bureau, mobilier | 236 408 | | 37 775 | | 77 709 | 196 474 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 757 | | | 1 757 | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 458 557 | | 84 535 | 1 757 | 103 602 | 437 733 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 3 200 | | | | | 3 200 |
| Autres titres immobilisés | 36 843 | | 2 000 | | | 38 843 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 11 725 | | | 3 400 | | 8 325 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 51 768 | | 2 000 | 3 400 | | 50 368 |
| TOTAL | 588 282 | | 86 535 | 5 157 | 103 602 | 566 058 |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée probable d'utilisation.

Les taux pratiqués sont ceux généralement admis dans la profession.

- Logiciels Linéaire 1 à 3 ans
- Matériel & Mobilier Linéaire 2 à 5 ans
- Installations générales, agencement Linéaire 5 ans

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 | |
|----------------------|--|--------------------------|---------------|------------------------------------|----------------|
| | | Dotations | Diminutions | | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 22 326 | | 22 326 | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 55 631 | | 55 631 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 77 957 | | 77 957 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 95 688 | 14 958 | 16 457 | 94 189 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 25 731 | 9 602 | | 35 332 |
| | Matériel de transport | 20 184 | 4 281 | 2 848 | 21 617 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 181 877 | 27 406 | 62 958 | 146 325 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 323 479 | 56 247 | 82 263 | 297 463 |
| TOTAL | 401 436 | 56 247 | 82 263 | 375 420 | |

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

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59550 MILLENEUVE D'ASCQ
 tel : 03.28.09.30.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|---|-----------------------------|-----------------------|----------------|------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | 1 938 947 | 491 426 | 609 285 | 1 821 088 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 1 938 947 | 491 426 | 609 285 | 1 821 088 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | 25 200 | 7 700 | | 32 900 |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 193 958 | 17 929 | | 211 887 |
| | Autres | 17 040 | | | 17 040 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 236 198 | 25 629 | |
| TOTAL GENERAL | | 2 175 146 | 517 055 | 609 285 | 2 082 916 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 375 781 7 700 133 574 | 11 544 597 741 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Les provisions pour risques et charges sont composées de: risque sur non obtention de soldes de subvention 520 K€
risque sur entrepreneurs et cjs 1 160 K€
risques sur litiges 15 K€

Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 3 200 | | 3 200 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 325 | | 8 325 |
| | Clients douteux ou litigieux | 44 829 | | 44 829 |
| | Autres créances clients | 2 840 934 | 2 840 934 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 583 227 | 1 583 227 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 911 | 911 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 147 799 | 147 799 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 207 871 | 207 871 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 1 059 971 | 1 059 971 | |
| | Groupe et associés (2) | 8 982 | | 8 982 |
| | Débiteurs divers | 12 350 | 12 350 | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 5 918 398 | 5 853 064 | 65 335 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|------------------|-----------|------------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 2 489 | 2 489 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 3 145 | 3 145 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 1 554 252 | 1 554 252 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 183 339 | 2 183 339 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 309 049 | 309 049 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 61 600 | 61 600 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 509 071 | 509 071 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 11 684 | 11 684 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 970 065 | 482 065 | | 1 488 000 |
| Autres dettes | 105 452 | 105 452 | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 6 710 144 | 5 222 144 | | 1 488 000 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Capital social

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---------------------------------|---|------------|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 7 304,00 | 30,0000 | 219 120,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 144,00 | 30,0000 | 4 320,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 1 579,00 | 30,0000 | 47 370,00 |
| | Du capital social fin d'exercice | | 5 869,00 | 30,0000 | 176 070,00 |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 489 | 936 | 1 552 | 65,8 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 126 218 | 280 504 | (154 286) | 55,0 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 185 430 | 3 024 829 | (839 399) | 27,7 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 2 314 137 | 3 306 269 | (992 132) | 30,0 |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 436 713 00017

Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | 621 547 | 1 101 238 | (479 691) | 43,5 |
| Autres créances | 2 614 828 | 3 000 708 | (385 880) | 12,8 |
| TOTAL | 3 236 374 | 4 101 946 | (865 571) | 21,1 |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCO
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

| Nature des produits d'exploitation | Montant | Taux |
|--|------------------|----------------|
| Ventes de marchandises | 68 359 | 1,33 % |
| Ventes de produits finis | 102 547 | 2 % |
| Prestations de services | 4 461 374 | 87,2 % |
| Subventions d'exploitation | 398 995 | 7,80 % |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 40 430 | 0,79 % |
| Autres produits d'exploitation | 45 098 | 0,88 % |
| TOTAL | 5 116 802 | 100,00% |

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|------------------|----------------|
| Accroissements | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| Allègements | | |
| Provis. non déduct. l'année de dotat. | 14 211 | 3 553 |
| Total des déficits exploit. Reportables | 3 592 854 | 898 214 |
| Total des amortissements différés | | |
| Total des moins-values à long terme | | |
| TOTAL | 3 607 065 | 901 766 |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant de l'engagement hors bilan de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 57 072 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective : Droit du travail ;
- Les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté ;
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié ;
- L'âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : Faible ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 2% ;
- Le taux d'actualisation retenu : 3% ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50%.

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59350 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

Filiales et participations

| | 31/12/2022 | | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|--|------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
| | | | | | | Brute | Nette |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | | | |
| COOPERER PR ENTREPRENDRE GD NORD - DONNEES NON CO | 2 500 | | 20,00 | | 500 | | |
| SCOP ALTERNA - DONNEES NON CONNUES | 13 980 | | 28,61 | | 4 000 | | |
| AGACHES D'AMIENS - DONNEES NON CONNUES | 20 000 | | 50,00 | | 10 000 | | |
| UES INITIATIVES ET CITE - DONNEES NON CONNUES | 64 000 | | 23,75 | | 15 200 | | |
| | | | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | | | |
| COOPERER PR ENTREPRENDRE GD NORD - DONNEES NON CO | | | | | | | |
| SCOP ALTERNA - DONNEES NON CONNUES | | | | | | | |
| AGACHES D'AMIENS - DONNEES NON CONNUES | | | | | | | |
| UES INITIATIVES ET CITE - DONNEES NON CONNUES | | | | | | | |
| | | | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|  | | | | | | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | |
| | | | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | | |
| | | | françaises | étrangères | françaises | étrangères | |
| Capital | | | | | | | |
| Capitaux propres | | | | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | | | | |

Note sur le bilan

Rémunération des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif au 31 decembre 2022 en ETP

- 96 ETP.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 436 713 00017

Annexe relative à la formation continue

Ressources de l'organisme liées aux formations

| Origine des fonds | Montant N | | Montant N-1 | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | En € | En % | En € | En % |
| <i>Ressources provenant des entreprises administrations pour leurs salariés</i> | | | | |
| Entreprises | 327 915 | 45 % | 140 178 | 19 % |
| Etat, collectivités locales, étab. Publics | | | 6 820 | 1% |
| Entreprises : via Fongecif, OMA, FAF | 134 505 | 19 % | 148 224 | 20 % |
| Organisme paritaire collecteurs | - | - | - | - |
| Particuliers | 2 974 | 0 % | 8 752 | 1 % |
| Sous total I | 465 394 | 64 % | 303 974 | 42 % |
| <i>Ressources provenant des pouvoirs publics pour la formation de leurs agents</i> | | | | |
| Etat, collectivités territoriales, établissements publics à caractère administratif | - | - | - | - |
| Sous total II | - | - | - | - |
| <i>Ressources provenant des pouvoirs publics pour la formation de publics spécifiques</i> | | | | |
| Instances européennes | | | 1 470 | 0 % |
| Etat | 15 300 | 2 % | 4 500 | 1 % |
| Régions | | | 14 770 | 2 % |
| Autres collectivités territoriales | 23 810 | 3 % | 148 034 | 20 % |
| Sous total III | 39 110 | 5 % | 168 774 | 23 % |
| <i>Autres organismes de formations</i> | | | | |
| Autres organismes de formations | 222 424 | 31 % | 253 462 | 35 % |
| Autres ressources | - | - | - | - |
| Sous total IV | 222 424 | 31 % | 253 462 | 35 % |
| TOTAL | 726 928 | 100 % | 726 210 | 100 % |

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Décomposition des actions de formation par finalité

| Finalité des actions | Montant N | | Montant N-1 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | En € | En % | En € | En % |
| Diplômantes | - | - | - | - |
| Perfectionnement professionnel et qualifiant | 726 928 | 100 % | 726 210 | 100 % |
| Insertion sociale | - | - | - | - |
| TOTAL | 726 928 | 100 % | 726 210 | 100 % |

Annexe relative à la formation continue

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

Conventions de ressources publiques affectées

Néant