



**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](http://www.ax-audit.fr) - [contact@ax-audit.fr](mailto: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<sup>er</sup> 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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
	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					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
	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					
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
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		
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>566 058</b>	<b>408 320</b>	<b>157 738</b>	<b>161 646</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
	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	
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	523		523		
	<b>CREANCES (3)</b>					
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						
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>						
<b>DISPONIBILITES</b>	322 126		322 126	1 539 869		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( III )</b>		<b>6 233 605</b>	<b>228 927</b>	<b>6 004 678</b>	<b>7 494 160</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )					
Primes de remboursement des obligations ( V )						
Ecarts de conversion actif ( VI )						
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>6 802 708</b>	<b>637 247</b>	<b>6 165 461</b>	<b>7 663 509</b>	
(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
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	176 070	219 120
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	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)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(419 123)</b>	<b>(1 104 405)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>(2 434 939)</b>	<b>(1 972 767)</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 821 088	1 938 947
<b>Total des provisions</b>		<b>1 821 088</b>	<b>1 938 947</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 252	1 098 901
	Dettes fiscales et sociales	3 074 742	4 467 756
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	105 452	100 801	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>6 779 312</b>	<b>7 697 329</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>6 165 461</b>	<b>7 663 509</b>
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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	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
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 214 468</b>	<b>417 812</b>	<b>4 632 279</b>	<b>6 095 587</b>
	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	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>5 116 802</b>	<b>6 475 389</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>5 455 399</b>	<b>7 315 555</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(338 597)</b>	<b>(840 166)</b>

**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
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(338 597)</b>	<b>(840 166)</b>
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	
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3</b>	
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
<b>Total des charges financières</b>		<b>12 346</b>	<b>19 546</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(12 343)</b>	<b>(19 546)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(350 940)</b>	<b>(859 712)</b>
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
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>671 518</b>	<b>901 944</b>
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
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>739 700</b>	<b>1 157 167</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(68 183)</b>	<b>(255 224)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(10 531)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 788 322</b>	<b>7 377 333</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 207 445</b>	<b>8 481 737</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(419 123)</b>	<b>(1 104 405)</b>

- (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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	22 326					22 326
Autres	55 631					55 631
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>77 957</b>					<b>77 957</b>
<b>CORPORELLES</b>						
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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>458 557</b>		<b>84 535</b>	<b>1 757</b>	<b>103 602</b>	<b>437 733</b>
<b>FINANCIERES</b>						
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
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>51 768</b>		<b>2 000</b>	<b>3 400</b>		<b>50 368</b>
<b>TOTAL</b>	<b>588 282</b>		<b>86 535</b>	<b>5 157</b>	<b>103 602</b>	<b>566 058</b>

**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		
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	22 326		22 326	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	55 631		55 631	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>77 957</b>		<b>77 957</b>	
<b>CORPORELLES</b>	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				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>323 479</b>	<b>56 247</b>	<b>82 263</b>	<b>297 463</b>
<b>TOTAL</b>	<b>401 436</b>	<b>56 247</b>	<b>82 263</b>	<b>375 420</b>	

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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

**AX-AUDIT**  
 4, rue de la Cousinelle  
 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
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 938 947</b>	<b>491 426</b>	<b>609 285</b>	<b>1 821 088</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	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
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>236 198</b>	<b>25 629</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 175 146</b>	<b>517 055</b>	<b>609 285</b>	<b>2 082 916</b>
Dont dotations et reprises {	- d'exploitation		375 781	11 544	
	- financières		7 700		
	- exceptionnelles		133 574	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
<b>CREANCES</b>	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				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>5 918 398</b>	<b>5 853 064</b>	<b>65 335</b>
(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
<b>DETTES</b>	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					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 710 144</b>	<b>5 222 144</b>		<b>1 488 000</b>
(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
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	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
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 869,00</b>	<b>30,0000</b>	<b>176 070,00</b>

**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				
<b>TOTAL</b>	<b>2 314 137</b>	<b>3 306 269</b>	<b>(992 132)</b>	<b>30,0</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>3 236 374</b>	<b>4 101 946</b>	<b>(865 571)</b>	<b>21,1</b>

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

## 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 %
<b>TOTAL</b>	<b>5 116 802</b>	<b>100,00%</b>

### 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		
<b>TOTAL</b>	<b>3 607 065</b>	<b>901 766</b>

### 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					
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>							
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>							
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		
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>							
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>							
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							
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: auto;"> <p><b>AX-AUDIT</b>                      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</p> </div>							
<b>Prêts et avances consentis</b>		<b>Montant des cautions et avals donnés</b>		<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>	
<b>B. Renseignements globaux</b>							
			<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
			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 %
<b>TOTAL</b>	<b>726 928</b>	<b>100 %</b>	<b>726 210</b>	<b>100 %</b>

**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	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>726 928</b>	<b>100 %</b>	<b>726 210</b>	<b>100 %</b>



## 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