

| |
|-----------------------------------|
| RCS : LAVAL Code greffe : 5301 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

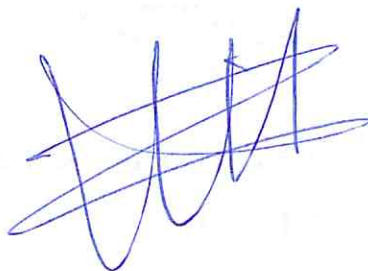
| |
|--|
| Numéro de gestion : 1992 B 00241 Numéro SIREN : 389 148 792 Nom ou dénomination : R.A. EXPANSION |
|--|

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 1045

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



SAS R.A. Expansion

5 et 17, rue de Corbusson 53940 ST BERTHEVIN

Code Siret : 38914879200036 - APE : 7022Z

Sommaire

COMPTES ANNUELS

| | |
|--------------------|---|
| Bilan | 1 |
| Compte de résultat | 3 |
| Annexe | 5 |

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

| | |
|------------------------------|----|
| Détail du bilan actif | 24 |
| Détail du bilan passif | 25 |
| Détail du compte de résultat | 26 |

DOCUMENTS DE GESTION

| | |
|----------------------------------|----|
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 29 |
| Capacité d'autofinancement | 30 |

BILAN ACTIF

| | 2021 | | | 2020 |
|---|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 758 527,63 | 7 914 486,27 | 844 041,36 | 756 700,60 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 109 726,67 | 105 325,69 | 4 400,98 | 8 417,05 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | <i>8 868 254,30</i> | <i>8 019 811,96</i> | <i>848 442,34</i> | <i>765 117,65</i> |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 85 776,43 | 58 211,34 | 27 565,09 | 39 086,65 |
| Autres immobilisations corporelles | 20 664 543,97 | 15 682 425,76 | 4 982 118,21 | 3 110 087,33 |
| Immobilisations en cours | 457 741,00 | | 457 741,00 | 3 520,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | <i>21 208 061,40</i> | <i>15 740 637,10</i> | <i>5 467 424,30</i> | <i>3 152 693,98</i> |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 655 604,26 | | 1 655 604,26 | 917 744,26 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 20 586,00 | | 20 586,00 | 20 586,00 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 050,00 | | 31 050,00 | 31 050,00 |
| <i>Total immobilisations financières</i> | <i>1 707 240,26</i> | | <i>1 707 240,26</i> | <i>969 380,26</i> |
| ACTIF IMMOBILISE | 31 783 555,96 | 23 760 449,06 | 8 023 106,90 | 4 887 191,89 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 8 116,67 | | 8 116,67 | |
| <i>Total des stocks</i> | <i>8 116,67</i> | | <i>8 116,67</i> | |
| Créances (3) | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 863 993,67 | | 863 993,67 | 551 026,42 |
| Clients et comptes rattachés | 9 668 718,78 | 32 930,00 | 9 635 788,78 | 2 109 831,85 |
| Autres créances | 13 851 224,16 | | 13 851 224,16 | 25 492 056,18 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| <i>Total des créances</i> | <i>24 383 936,61</i> | <i>32 930,00</i> | <i>24 351 006,61</i> | <i>28 152 914,45</i> |
| Disponibilités et divers | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | 101 078,78 | | 101 078,78 | 101 078,78 |
| Disponibilités | 258 424,16 | | 258 424,16 | 1 405 776,66 |
| <i>Total disponibilités et divers</i> | <i>359 502,94</i> | | <i>359 502,94</i> | <i>1 506 855,44</i> |
| ACTIF CIRCULANT | 24 751 556,22 | 32 930,00 | 24 718 626,22 | 29 659 769,89 |
| Charges constatées d'avance | 363 784,78 | | 363 784,78 | 194 713,61 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 56 898 896,96 | 23 793 379,06 | 33 105 517,90 | 34 741 675,39 |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 800,25 | 800,25 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 19 502 134,81 | 18 636 844,61 |
| Report à nouveau | | |
| Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 881 697,45 | 865 290,20 |
| <i>Total situation nette</i> | <i>20 392 632,51</i> | <i>19 510 935,06</i> |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 20 392 632,51 | 19 510 935,06 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 161 155,00 | 159 333,00 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 161 155,00 | 159 333,00 |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 495 262,17 | 5 678 551,00 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 570 474,88 | 7 376 352,93 |
| <i>Total dettes financières</i> | <i>8 065 737,05</i> | <i>13 054 903,93</i> |
| Dettes d'exploitation | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 144 902,23 | 74 803,95 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 373 673,52 | 1 637 290,19 |
| Dettes fiscales et sociales | 908 241,29 | 291 473,35 |
| <i>Total dettes d'exploitation</i> | <i>4 426 817,04</i> | <i>2 003 567,49</i> |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 4 480,00 |
| Autres dettes | 18 860,00 | 8 455,91 |
| <i>Total dettes diverses</i> | <i>25 140,00</i> | <i>12 935,91</i> |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | 34 036,30 | |
| DETTES | 12 551 730,39 | 15 071 407,33 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 33 105 517,90 | 34 741 675,39 |

COMPTE DE RESULTAT

| | 2021 | | | 2020 |
|---|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | 38 556,67 | | 38 556,67 | 0,96 |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 31 846 668,27 | 80 429,07 | 31 927 097,34 | 23 287 809,97 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 31 885 224,94 | 80 429,07 | 31 965 654,01 | 23 287 810,93 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 8 805,17 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 219 483,07 | 5 105,85 |
| Autres produits (1) (11) | | | 173,93 | 801,19 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) | | | 32 194 116,18 | 23 293 717,97 |
| Charges externes | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 40 583,35 | 27,50 |
| Variation de stock (marchandises) | | | (8 116,67) | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 45 023,93 | (130 328,47) |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 28 636 474,42 | 20 340 628,49 |
| <i>Total charges externes</i> | | | <i>28 713 965,03</i> | <i>20 210 327,52</i> |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 117 291,14 | 129 736,59 |
| Charges de personnel | | | | |
| Salaires et traitements | | | 569 253,74 | 927 147,01 |
| Charges sociales (10) | | | 205 522,67 | 271 329,14 |
| <i>Total charges de personnel</i> | | | <i>774 776,41</i> | <i>1 198 476,15</i> |
| Dotations d'exploitation | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 2 388 628,89 | 1 599 447,80 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 32 930,00 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 1 822,00 | |
| <i>Total dotations d'exploitation</i> | | | <i>2 390 450,89</i> | <i>1 632 377,80</i> |
| Autres charges (12) | | | 15 416,48 | 33 716,41 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 32 011 899,95 | 23 204 634,47 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 182 216,23 | 89 083,50 |
| Opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | 1 077 204,78 | 1 117 049,96 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 929,66 | (10 768,63) |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 46,88 | 180,09 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 130,90 | 284,68 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | | | 1 078 312,22 | 1 106 746,10 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 68 957,70 | 116 062,89 |
| Différences négatives de change | | | 49,37 | 131,00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 4,20 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | | 69 007,07 | 116 198,09 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 1 009 305,15 | 990 548,01 |
| RESULTAT COURANT | | | 1 191 521,38 | 1 079 631,51 |

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 394,20 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 215 817,49 | 127 521,06 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 215 817,49 | 127 915,26 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 882,10 | 17 211,72 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 192 191,32 | 89 664,24 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 195 073,42 | 106 875,96 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 20 744,07 | 21 039,30 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 330 568,00 | 235 380,61 |
| TOTAL DES PRODUITS | 33 488 245,89 | 24 528 379,33 |
| TOTAL DES CHARGES | 32 606 548,44 | 23 663 089,13 |
| BENEFICE ou PERTE | 881 697,45 | 865 290,20 |

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

(2) Dont produits de locations immobilières 984 218,96

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 183 442,08

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 22 922,69

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

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

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

(9) Dont transferts de charges 212 167,98

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 33 105 517,90 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 33 488 245,89 Euros et dégageant un résultat de 881 697,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

SAS R.A. Expansion a acquis sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 819 460,00 € et a cédé sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 81 600,00 €. Elle détient donc à présent :

- 90,00% du capital social de la société SOCAD
- 67,75% du capital social de la société GHRIN
- 10,00% du capital social de la société HORIZON CONSTRUCTION
- 90,00% du capital social de la société LEANFI
- 90,00% du capital social de la société OREA
- 50,00% du capital social de la société TOP MIDDLE.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

ANNEXE

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

| | |
|--|-------------|
| * Logiciel : | 5 ans |
| * Construction sur sol d'autrui : | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage : | 5 à 10 ans |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |
| * Matériel de transport : | 5 ans |
| * Matériel de bureau et informatique : | 3 à 5 ans |
| * Mobilier : | 5 ans |

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

ANNEXE

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 2 021,00 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin 2 021,00 |
|--|--------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 351 628,94 | 528 937,12 | 12 311,76 | 8 868 254,30 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | 8 351 628,94 | 528 937,12 | 12 311,76 | 8 868 254,30 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 83 873,33 | 1 903,10 | | 85 776,43 |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 832 415,42 | 161 741,80 | | 994 157,22 |
| - Matériel de transport | 4 239 528,13 | 1 040 444,01 | 559 838,04 | 4 720 134,10 |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | 12 343 372,16 | 2 606 915,59 | 35,10 | 14 950 252,65 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 3 520,00 | 454 221,00 | | 457 741,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | 17 502 709,04 | 4 265 225,50 | 559 873,14 | 21 208 061,40 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 917 744,26 | 819 460,00 | 81 600,00 | 1 655 604,26 |
| Autres titres immobilisés | 20 586,00 | | | 20 586,00 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 31 050,00 | | | 31 050,00 |
| <i>Total immobilisations financières</i> | 969 380,26 | 819 460,00 | 81 600,00 | 1 707 240,26 |
| TOTAL GENERAL | 26 823 718,24 | 5 613 622,62 | 653 784,90 | 31 783 555,96 |

AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|-------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 586 511,29 | 445 612,43 | 12 311,76 | 8 019 811,96 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | 7 586 511,29 | 445 612,43 | 12 311,76 | 8 019 811,96 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 44 786,68 | 13 424,66 | | 58 211,34 |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 688 638,40 | 81 998,60 | 808,77 | 769 828,23 |
| - Matériel de transport | 2 722 708,64 | 692 752,07 | 567 303,54 | 2 848 157,17 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 10 893 881,34 | 1 171 639,49 | 1 080,47 | 12 064 440,36 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | 14 350 015,06 | 1 959 814,82 | 569 192,78 | 15 740 637,10 |
| TOTAL GENERAL | 21 936 526,35 | 2 405 427,25 | 581 504,54 | 23 760 449,06 |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2021 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2021 |
|--|-------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 2021 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : | | | Montant à la fin 2021 |
|---|-----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Utilisées au cours de l'ex | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 159 333,00 | 1 822,00 | | | | 161 155,00 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| <i>Sous total provisions pour risques</i> | <i>159 333,00</i> | <i>1 822,00</i> | | | | <i>161 155,00</i> |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| <i>Sous total provisions pour charges</i> | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 159 333,00 | 1 822,00 | | | | 161 155,00 |
| Provisions pour dépréciation | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 32 930,00 | | | | | 32 930,00 |
| Autres provisions dépréciations | 7 315,09 | | | | 7 315,09 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 40 245,09 | | | | 7 315,09 | 32 930,00 |
| TOTAL GENERAL | 199 578,09 | 1 822,00 | | | 7 315,09 | 194 085,00 |
| Dont dotations et reprises d'exploitatio | | 1 822,00 | | | 7 315,09 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionn | | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

PROVISIONS - DETAIL

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : | | | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | | | Utilisées au cours de l'ex | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL II | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL III | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | |

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|--|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 050,00 | 31 050,00 | | 31 050,00 |
| Total actif immobilisé | 31 050,00 | 31 050,00 | | 31 050,00 |
| Actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 9 668 718,78 | 9 668 718,78 | | 2 142 761,85 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 350,00 | 350,00 | | 1 504,95 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 131 487,21 | 131 487,21 | | 27 757,90 |
| Impôts sur les bénéfices | 7 000,00 | 7 000,00 | | 128 271,39 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 126 552,68 | 126 552,68 | | 68 370,39 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 6 744,03 | 6 744,03 | | 23 643,18 |
| Divers | 137 835,01 | 137 835,01 | | 145 157,00 |
| Groupe et associés (2) | 13 317 609,95 | 13 317 609,95 | | 24 995 234,56 |
| Débiteurs divers | 123 645,28 | 123 645,28 | | 109 431,90 |
| Total actif circulant | 23 519 942,94 | 23 519 942,94 | | 27 642 133,12 |
| Charges constatées d'avance | 363 784,78 | 363 784,78 | | 194 713,61 |
| TOTAL DES CREANCES | 23 914 777,72 | 23 914 777,72 | | 27 867 896,73 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|----------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | | | | | |
| - à un an maximum | 906,08 | 906,08 | | | 5 678 551,00 |
| - à + de un an | 6 494 356,09 | 3 207 617,98 | 3 286 738,11 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 373 673,52 | 3 373 673,52 | | | 1 637 290,19 |
| Personnel et comptes rattachés | 48 380,11 | 48 380,11 | | | 134 503,63 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 46 738,73 | 46 738,73 | | | 57 216,11 |
| Impôts sur les bénéfices | 99 127,00 | 99 127,00 | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 700 065,11 | 700 065,11 | | | 86 212,05 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 13 930,34 | 13 930,34 | | | 13 541,56 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 6 280,00 | | | 4 480,00 |
| Groupe et associés (2) | 1 570 474,88 | 1 570 474,88 | | | 7 376 352,93 |
| Autres dettes | 18 860,00 | 18 860,00 | | | 8 455,91 |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 34 036,30 | 34 036,30 | | | |
| TOTAL DES DETTES | 12 406 828,16 | 9 120 090,05 | 3 286 738,11 | | 14 996 603,38 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 3 434 548,00 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 2 618 058,87 | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés | | | | | |

CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 856,09 | 634,05 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 144 902,23 | 74 803,95 |
| <i>Total dettes financières</i> | <i>145 758,32</i> | <i>75 438,00</i> |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 760 891,81 | 330 406,84 |
| Dettes fiscales et sociales | 55 660,54 | 135 347,62 |
| <i>Total dettes d'exploitation</i> | <i>816 552,35</i> | <i>465 754,46</i> |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 4 480,00 |
| Autres dettes | | |
| <i>Total dettes diverses</i> | <i>6 280,00</i> | <i>4 480,00</i> |
| Autres | | |
| | | |
| | | |
| <i>Total autres dettes</i> | | |
| TOTAL | 968 590,67 | 545 672,46 |

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Total | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| | Clôture N-1 | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | | |
| Actions ordinaires | | | | | |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | 500,00 | | | 500,00 | 16,00 |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| Total | 500,00 | | | 500,00 | |

ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|--------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Cautions : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Garanties : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Autres : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Cautions : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Garanties : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Autres : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|----------------------|---------------|---|--|--|------------|--|--|--------------------------------------|--|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| FUTURA FINANCES | 12 295 000,00 | 30 512 381,00 | 5,92 | 339 406,74 | 339 406,00 | 9 748 865,00 | | 142 719 207,12 | 2 342 782,46 | |
| IMAGINATEAM | 8 000,00 | 606,00 | 5,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 165 080,00 | | 667 197,14 | 28 960,57 | |
| SOCAD | 8 000,00 | 679 791,00 | 90,00 | 720 000,00 | 720 000,00 | | | 1 021 184,81 | 29 396,16 | |
| ABC | 960,00 | | 1,67 | 2 896,53 | 2 896,00 | 99 979,00 | | 133 558,64 | 107 440,34 | |
| IMMO CONTRÔLE | 8 000,00 | (80 789,00) | 20,00 | 1 600,00 | 1 600,00 | 172 195,00 | | 29 704,25 | (7 895,64) | |
| PERSPECTIVE NIORT | 30 000,00 | (146 588,00) | 95,70 | 28 501,00 | 28 501,00 | 468 176,00 | | 22 025,27 | (16 250,07) | |
| TOP REACH | 8 000,00 | 230 156,00 | 50,00 | 30 400,00 | 30 400,00 | | | 669 693,85 | 19 375,42 | |
| GHRIN | 8 000,00 | 118 949,00 | 67,75 | 5 580,00 | 5 580,00 | | | 590 268,97 | 25 741,22 | |
| SFN MAT | 8 000,00 | 1 981 596,00 | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 9 006 508,30 | 448 658,43 | |
| HÔTEL LE CORBUSSON | 359 000,00 | (192 143,00) | 100,00 | 359 319,99 | 359 319,00 | 794 080,00 | | 889 213,96 | (204 640,40) | |
| TOP DRIVE | 8 000,00 | 247 826,00 | 50,00 | 22 400,00 | 22 400,00 | | | 550 358,17 | 13 838,89 | |
| SFN CONSULTING OUEST | 8 000,00 | 296 173,00 | 50,00 | 23 400,00 | 23 400,00 | | | 0 | (1 255,60) | |
| HORIZON CONSTRUCTION | 10 000,00 | 173 498,00 | 10,00 | 18 300,00 | 18 300,00 | | | 2 209 694,54 | 12 463,52 | |
| BABY BERTE | 15 000,00 | (1 031,00) | 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 61 370,00 | | 376 811,83 | (16 659,01) | |
| JURISCO | 9 000,00 | 74 418,00 | 33,33 | 3 000,00 | 3 000,00 | 106 996,00 | | 964 227,50 | 42 593,07 | |
| TOP SPEAK | 8 000,00 | 228 611,00 | 50,00 | 15 400,00 | 15 400,00 | | | 631 257,83 | 23 814,24 | |
| TOP KEY | 8 000,00 | (69 849,00) | 50 | 4 000,00 | 4 000,00 | 80 456,00 | | 654 690,47 | 17 803,24 | |
| TOP LOGIK | 8 000,00 | 39 204,00 | 50,00 | 6 400,00 | 6 400,00 | | | 678 055,81 | 19 962,28 | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|-------------------------|-----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| TOP PILOTE | 8 000,00 | 137 836,00 | 50,00 | 7 400,00 | 7 400,00 | | | 789 030,77 | 22 816,43 | |
| TOP BOOSTER | 8 000,00 | 6 001,00 | 50,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | | | 568 824,60 | 157,81 | |
| SFN CONSULTING SECURITY | 8 000,00 | (81 071,00) | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 28,90 | (4 404,60) | |
| BEACON & CO | 2 000,00 | 7 115,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 927,34 | | 792 285,79 | 17 670,00 | |
| COGITO & CO | 2 000,00 | (5 185,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 58 584,98 | | 637 234,41 | 18 325,22 | |
| IMPULSE & CO | 2 000,00 | 9 896,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 589,75 | | 532 591,02 | 12 713,55 | |
| PULSING & CO | 2 000,00 | 10 260,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 32 346,97 | | 740 490,03 | 13 547,46 | |
| SCREED & CO | 2 000,00 | 7 349,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 19 613,85 | | 590 783,29 | 14 384,70 | |
| TOP DO IT | 2 000,00 | 13 512,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 741,86 | | 596 700,36 | 12 981,13 | |
| TOP EXPERT | 2 000,00 | 11 877,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 895,69 | | 702 367,40 | 16 064,24 | |
| TRAINER & CO | 2 000,00 | 16 763,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 27 641,53 | | 829 902,05 | 15 278,70 | |
| CONFORMITE 53 | 10 000,00 | (4 047,00) | 100,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 15 514,88 | | 70 422,93 | 1 138,69 | |
| INEO | 10 000,00 | (352 206,00) | 50,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 626 008,95 | | 2 334 529,75 | 36 228,96 | |
| SUCCESS & CO | 2 000,00 | (53 936,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 7 261,67 | | 629 224,98 | 35 385,78 | |
| LEANFI | 8 000,00 | (3 993,00) | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 401 202,48 | 15 421,20 | |
| OREA | 8 000,00 | | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 463 313,38 | 16 287,40 | |
| TOP MIDDLE | 2 000,00 | | 50 | 1 000,00 | 1 000,00 | | | 0 | 0 | |

EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|-------------------------|------------------------|-----------|
| | 2021 | 2020 |
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 8,00 | 27,00 |
| <u>Autres :</u> | | |
| TOTAL | 8 | 27 |

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|--|------------------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 11 351,00 |
| Autres honoraires | |
| TOTAL | 11 351,00 |

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT**LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ**

| Forme Juridique | Désignation de l'entreprise et adresse du siège social | Pourcentage détenu |
|--------------------|--|-----------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

FONDS COMMERCIAL

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

R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson
ZA Le Châtelier II
53940 SAINT-BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 MARS 2022**

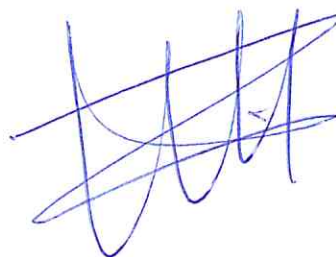
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2021** s'élevant à 881.697,45 €uros, en totalité au compte **AUX AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 20.383.832,26 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**



| |
|-----------------------|
| R.A. EXPANSION |
|-----------------------|

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtelier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Madame, Messieurs les associés,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2021**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la loi et les statuts ont été tenus à votre disposition.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 31.965.654,01 €uros, contre 23.287.810,93 €uros pour l'exercice précédent.

L'exercice écoulé a principalement été marqué par la crise sanitaire liée à la COVID-19 et ses incidences qui constituent un fait marquant de l'exercice. La société a constaté un impact sur son activité, mais la société a mis en œuvre des mesures qui ont permis la poursuite normale de l'exploitation.

L'exercice écoulé a été également marqué par les événements suivants :

- Par décision du Président en date du 27 janvier 2021, il a été décidé de nommer pour une durée illimitée Monsieur Igor THERSEN en qualité de Directeur Général, et ce à compter du 1^{er} février 2021.
- Par décision du Président en date du 25 août 2021, il a été décidé de nommer pour une durée illimitée, Monsieur Valentin BLONDEAU en qualité de Directeur Général, et ce à compter du 1^{er} septembre 2021.

- Par décision du Président en date du 27 septembre 2021, il a été décidé de nommer Madame Elena-Andreea CERBU en qualité de Directrice Générale de la société, et ce à compter du 1^{er} octobre 2021 jusqu'au 30 septembre 2022.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 50 % dans le capital de la société TOP MIDDLE, le 3 novembre 2021, et une autre participation à hauteur de 10 % dans le capital de la société HORIZON CONSTRUCTION le 15 décembre 2021.
- Notre société a décidé de diminuer la participation qu'elle détient dans les sociétés LEANFI, OREA et SOCAD pour désormais détenir seulement 90 % du capital de chacune de ces sociétés depuis le 15 décembre 2021.

La société est en contentieux avec l'URSSAF depuis une lettre d'observation du 6 octobre 2017 avec une saisine de la commission des recours amiables de l'URSSAF en 2018.

Le Tribunal des affaires sociales a été saisi le 2 mars 2018.

Puis, le Tribunal Judiciaire a été saisi le 14 février 2019.

Par ailleurs, l'affaire est appelée à l'audience du 3 mars 2022.

2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

L'évolution des affaires n'appelle pas de remarque particulière.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice dont les comptes sont soumis à votre approbation, aucun événement marquant n'est à relever.

4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé et n'a comptabilisé à l'actif de son bilan aucune somme à ce titre.

5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Pour l'exercice en cours, notre chiffre d'affaires devrait rester sensiblement identique et sera amené à varier en fonction de l'évolution des prestations de service qui seront accomplies.

Aucun investissement particulier n'est envisagé pour l'exercice en cours, à l'exception du renouvellement du matériel pouvant s'avérer nécessaire.

6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les filiales et participations, à hauteur de 10 à 100 % du capital, sont détaillées dans les tableaux ci-après annexés.

7. PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que le personnel salarié ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale.

8. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 31.965.654,01 €uros (contre 23.287.810,93 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 32.194.116,18 €uros (contre 23.293.717,97 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 32.011.899,95 €uros (contre 23.204.634,47 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 182.216,23 €uros (contre 89.083,50 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 569.253,74 €uros contre 927.147,01 €uros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 205.522,67 €uros contre 271.329,14 €uros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 8 personnes.

Les produits financiers s'élèvent à 1.078.312,22 €uros et les charges financières ressortent à 69.007,07 €uros.

Compte tenu d'un résultat financier de 1.009.305,15 €uros contre 990.548,01 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice ressort à 1.191.521,38 €uros contre 1.079.631,51 €uros pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 215.817,49 €uros.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 195.073,42 €uros.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 20.744,07 €uros et de l'impôt sur les bénéfices de 330.568,00 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 881.697,45 €uros (contre un bénéfice de 865.290,20 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la société s'élevait à 33.105.517,90 €uros contre 34.741.675,39 €uros pour l'exercice précédent.

9. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Au cours de cet exercice, il a été réalisé pour 4.265.225,50 €uros d'investissements corporels, se décomposant comme suit :

- | | |
|--|---------------------|
| • Matériel et outillage industriels..... | 1.903,10 €uros, |
| • Installations générales | 161.741,80 €uros, |
| • Matériel de transport..... | 1.040.444,01 €uros, |
| • Matériel de bureau et mobilier informatique..... | 2.606.915,59 €uros, |
| • Immobilisations corporelles en cours..... | 454.221,00 €uros. |

Ces acquisitions ont été financées pour partie par emprunts et pour partie par autofinancement.

A noter que figure en immobilisations financières, une somme correspondant à l'acquisition des titres intervenue dans les sociétés HORIZON CONSTRUCTION, SOCAD, GHRIN, LEANFI, OREA et TOP MIDDLE.

Il a été sorti des immobilisations inscrites au bilan pour une somme de 559.873,14 €uros, se décomposant comme suit :

- | | |
|--|-------------------|
| • Matériel de transport..... | 559.838,04 €uros, |
| • Matériel de bureau et mobilier informatique..... | 35,10 €uros, |
| • Cessions des prises de participation | 81.600 €uros, |

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2021 ressort à 20.392.632,51 €uros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui sont soumis à votre approbation, ont été établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07.

11. AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 881.697,45 €uros, au compte AUTRES RESERVES dont le solde ressortira dès lors à 20.383.832,26 €uros.

12. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

13. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, je vous précise que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du C.G.I. pour un montant de 2.118 €uros.

14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font état de valeurs mobilières de placement pour 101.078,78 €uros.

15. DELAI DE REGLEMENT DE FOURNISSEURS ET DE CLIENTS

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, je vous précise la décomposition, à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients, par date d'échéance, dont le tableau est ci-après annexé.

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données dans ledit tableau avec les comptes annuels.

16. SITUATION DES MANDATS SOCIAUX

Je vous précise que les mandats du Président, des Directeurs Généraux et du Commissaire aux Comptes n'arrivent pas à expiration avec la présente Assemblée Générale.

17. DROITS DE VOTE

Je vous rappelle que le capital de la société est composé de 500 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 500.

Il n'a pas été modifié depuis la dernière assemblée générale.

18. CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

Le Président,



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|----------------------|---------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| FUTURA FINANCES | 12 295 000,00 | 30 512 381,00 | 5,92 | 339 406,74 | 339 406,00 | 9 748 865,00 | | 142 719 207,12 | 2 342 762,46 | |
| IMAGINATEAM | 8 000,00 | 606,00 | 5,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 165 080,00 | | 667 197,14 | 28 960,57 | |
| SOCAD | 8 000,00 | 679 791,00 | 90,00 | 720 000,00 | 720 000,00 | | | 1 021 184,81 | 29 396,16 | |
| ABC | 960,00 | | 1,67 | 2 896,53 | 2 896,00 | 99 979,00 | | 133 558,64 | 107 440,34 | |
| IMMO CONTRÔLE | 8 000,00 | (60 789,00) | 20,00 | 1 600,00 | 1 600,00 | 172 195,00 | | 29 704,25 | (7 895,64) | |
| PERSPECTIVE NIORT | 30 000,00 | (146 588,00) | 95,70 | 28 501,00 | 28 501,00 | 468 176,00 | | 22 025,27 | (16 250,07) | |
| TOP REACH | 8 000,00 | 230 156,00 | 50,00 | 30 400,00 | 30 400,00 | | | 669 693,85 | 19 375,42 | |
| GHRIN | 8 000,00 | 118 949,00 | 67,75 | 5 580,00 | 5 580,00 | | | 590 268,97 | 25 741,22 | |
| SFN MAT | 8 000,00 | 1 981 596,00 | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 9 006 508,30 | 448 658,43 | |
| HÔTEL LE CORBUSSON | 359 000,00 | (192 143,00) | 100,00 | 359 319,99 | 359 319,00 | 794 080,00 | | 889 213,96 | (204 640,40) | |
| TOP DRIVE | 8 000,00 | 247 826,00 | 50,00 | 22 400,00 | 22 400,00 | | | 550 358,17 | 13 838,89 | |
| SFN CONSULTING OUEST | 8 000,00 | 296 173,00 | 50,00 | 23 400,00 | 23 400,00 | | | 0 | (1 255,60) | |
| HORIZON CONSTRUCTION | 10 000,00 | 173 498,00 | 10,00 | 18 300,00 | 18 300,00 | | | 2 209 694,54 | 12 463,52 | |
| BABY BERTE | 15 000,00 | (1 031,00) | 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 61 370,00 | | 376 811,83 | (16 659,01) | |
| JURISCO | 9 000,00 | 74 418,00 | 33,33 | 3 000,00 | 3 000,00 | 106 996,00 | | 964 227,50 | 42 593,07 | |
| TOP SPEAK | 8 000,00 | 228 611,00 | 50,00 | 15 400,00 | 15 400,00 | | | 631 257,83 | 23 814,24 | |
| TOP KEY | 8 000,00 | (69 849,00) | 50 | 4 000,00 | 4 000,00 | 80 456,00 | | 654 690,47 | 17 803,24 | |
| TOP LOGIK | 8 000,00 | 39 204,00 | 50,00 | 6 400,00 | 6 400,00 | | | 678 055,81 | 19 962,28 | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|-------------------------|-----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| TOP PILOTE | 8 000,00 | 137 836,00 | 50,00 | 7 400,00 | 7 400,00 | | | 789 030,77 | 22 816,43 | |
| TOP BOOSTER | 8 000,00 | 6 001,00 | 50,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | | | 568 824,60 | 157,81 | |
| SFN CONSULTING SECURITY | 8 000,00 | (81 071,00) | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 28,90 | (4 404,60) | |
| BEACON & CO | 2 000,00 | 7 115,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 927,34 | | 792 285,79 | 17 670,00 | |
| COGITO & CO | 2 000,00 | (5 185,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 58 584,98 | | 637 234,41 | 18 325,22 | |
| IMPULSE & CO | 2 000,00 | 9 896,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 589,75 | | 532 591,02 | 12 713,55 | |
| PULSING & CO | 2 000,00 | 10 260,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 32 346,97 | | 740 490,03 | 13 547,46 | |
| SCREED & CO | 2 000,00 | 7 349,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 19 613,85 | | 590 783,29 | 14 384,70 | |
| TOP DO IT | 2 000,00 | 13 512,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 741,86 | | 596 700,36 | 12 981,13 | |
| TOP EXPERT | 2 000,00 | 11 877,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 895,69 | | 702 367,40 | 16 064,24 | |
| TRAINER & CO | 2 000,00 | 16 763,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 27 641,53 | | 829 902,05 | 15 278,70 | |
| CONFORMITE 53 | 10 000,00 | (4 047,00) | 100,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 15 514,88 | | 70 422,93 | 1 138,69 | |
| INEO | 10 000,00 | (352 206,00) | 50,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 626 008,95 | | 2 334 529,75 | 36 228,96 | |
| SUCCESS & CO | 2 000,00 | (53 936,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 7 261,67 | | 629 224,98 | 35 385,78 | |
| LEANFI | 8 000,00 | (3 993,00) | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 401 202,48 | 15 421,20 | |
| OREA | 8 000,00 | | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 463 313,38 | 16 287,40 | |
| TOP MIDDLE | 2 000,00 | | 50 | 1 000,00 | 1 000,00 | | | 0 | 0 | |

15. DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

RA EXPANSION

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

| | | Article D. 441 I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | Article D. 441 I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | |
|--|--|---|--------------|---------------|---------------|------------------|---|--------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------|
| | | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) |
| (A) Tranches de retard de paiements | | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | 114 | | | | | 78 | 2498 | | | | | 3767 |
| Montant total des factures concernées h.t. | | 2 061 189 | 191 965,35 | 10 955 | 13 800 | 14 755 | 231 475 | 4 923 141 | 248 489 | 1 088 733 | 143 520 | 1 375 194 | 2 855 936 |
| Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice | 89,90% | 8,37% | 0,48% | 0,60% | 0,64% | 10,10% | | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice | | | | | | | | 63,29% | 3,19% | 14,00% | 1,84% | 17,68% | 36,71% |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures exclues | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Montant total des factures exclues | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code du commerce) | | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) | | | | | | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) | | | | | | |
| | <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm | | | | | | <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm | | | | | | |

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données ci-dessus avec les comptes annuels.



T A L E N Z
SOFIDEM

R.A. EXPANSION

5, RUE DE CORBUSSON
ZA LE CHATELLIER II
53940 SAINT-BERTHEVIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

TALENZ SOFIDEM LAVAL

Rue J.B. Lamarck | CS 52145 | 53021 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 15 91 | Fax : 02 43 59 15 99 | E-mail : laval@talenz-sofidem.fr

sofidem.talenz.fr

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société R.A. EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des 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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce qui figurent dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LAVAL, le 24 février 2022

Le commissaire aux comptes



TALENZ SOFIDEM LAVAL

Marc CHEMINEAU

BILAN ACTIF

| | 2021 | | | 2020 |
|---|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 758 527,63 | 7 914 486,27 | 844 041,36 | 756 700,60 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 109 726,67 | 105 325,69 | 4 400,98 | 8 417,05 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | <i>8 868 254,30</i> | <i>8 019 811,96</i> | <i>848 442,34</i> | <i>765 117,65</i> |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 85 776,43 | 58 211,34 | 27 565,09 | 39 086,65 |
| Autres immobilisations corporelles | 20 664 543,97 | 15 682 425,76 | 4 982 118,21 | 3 110 087,33 |
| Immobilisations en cours | 457 741,00 | | 457 741,00 | 3 520,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | <i>21 208 061,40</i> | <i>15 740 637,10</i> | <i>5 467 424,30</i> | <i>3 152 693,98</i> |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 655 604,26 | | 1 655 604,26 | 917 744,26 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 20 586,00 | | 20 586,00 | 20 586,00 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 050,00 | | 31 050,00 | 31 050,00 |
| <i>Total immobilisations financières</i> | <i>1 707 240,26</i> | | <i>1 707 240,26</i> | <i>969 380,26</i> |
| ACTIF IMMOBILISE | 31 783 555,96 | 23 760 449,06 | 8 023 106,90 | 4 887 191,89 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 8 116,67 | | 8 116,67 | |
| <i>Total des stocks</i> | <i>8 116,67</i> | | <i>8 116,67</i> | |
| Créances (3) | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 863 993,67 | | 863 993,67 | 551 026,42 |
| Clients et comptes rattachés | 9 668 718,78 | 32 930,00 | 9 635 788,78 | 2 109 831,85 |
| Autres créances | 13 851 224,16 | | 13 851 224,16 | 25 492 056,18 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| <i>Total des créances</i> | <i>24 383 936,61</i> | <i>32 930,00</i> | <i>24 351 006,61</i> | <i>28 152 914,45</i> |
| Disponibilités et divers | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres | 101 078,78 | | 101 078,78 | 101 078,78 |
| Disponibilités | 258 424,16 | | 258 424,16 | 1 405 776,66 |
| <i>Total disponibilités et divers</i> | <i>359 502,94</i> | | <i>359 502,94</i> | <i>1 506 855,44</i> |
| ACTIF CIRCULANT | 24 751 556,22 | 32 930,00 | 24 718 626,22 | 29 659 769,89 |
| Charges constatées d'avance | 363 784,78 | | 363 784,78 | 194 713,61 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 56 898 896,96 | 23 793 379,06 | 33 105 517,90 | 34 741 675,39 |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



BILAN PASSIF

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 800,25 | 800,25 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 19 502 134,81 | 18 636 844,61 |
| Report à nouveau | | |
| Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 881 697,45 | 865 290,20 |
| <i>Total situation nette</i> | <i>20 392 632,51</i> | <i>19 510 935,06</i> |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 20 392 632,51 | 19 510 935,06 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 161 155,00 | 159 333,00 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 161 155,00 | 159 333,00 |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 495 262,17 | 5 678 551,00 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 570 474,88 | 7 376 352,93 |
| <i>Total dettes financières</i> | <i>8 065 737,05</i> | <i>13 054 903,93</i> |
| Dettes d'exploitation | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 144 902,23 | 74 803,95 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 373 673,52 | 1 637 290,19 |
| Dettes fiscales et sociales | 908 241,29 | 291 473,35 |
| <i>Total dettes d'exploitation</i> | <i>4 426 817,04</i> | <i>2 003 567,49</i> |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 4 480,00 |
| Autres dettes | 18 860,00 | 8 455,91 |
| <i>Total dettes diverses</i> | <i>25 140,00</i> | <i>12 935,91</i> |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | 34 036,30 | |
| DETTES | 12 551 730,39 | 15 071 407,33 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 33 105 517,90 | 34 741 675,39 |



COMPTE DE RESULTAT

| | 2021 | | | 2020 |
|---|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | 38 556,67 | | 38 556,67 | 0,96 |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 31 846 668,27 | 80 429,07 | 31 927 097,34 | 23 287 809,97 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 31 885 224,94 | 80 429,07 | 31 965 654,01 | 23 287 810,93 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 8 805,17 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 219 483,07 | 5 105,85 |
| Autres produits (1) (11) | | | 173,93 | 801,19 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) | | | 32 194 116,18 | 23 293 717,97 |
| Charges externes | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 40 583,35 | 27,50 |
| Variation de stock (marchandises) | | | (8 116,67) | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 45 023,93 | (130 328,47) |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 28 636 474,42 | 20 340 628,49 |
| <i>Total charges externes</i> | | | <i>28 713 965,03</i> | <i>20 210 327,52</i> |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 117 291,14 | 129 736,59 |
| Charges de personnel | | | | |
| Salaires et traitements | | | 569 253,74 | 927 147,01 |
| Charges sociales (10) | | | 205 522,67 | 271 329,14 |
| <i>Total charges de personnel</i> | | | <i>774 776,41</i> | <i>1 198 476,15</i> |
| Dotations d'exploitation | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 2 388 628,89 | 1 599 447,80 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 32 930,00 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 1 822,00 | |
| <i>Total dotations d'exploitation</i> | | | <i>2 390 450,89</i> | <i>1 632 377,80</i> |
| Autres charges (12) | | | 15 416,48 | 33 716,41 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 32 011 899,95 | 23 204 634,47 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 182 216,23 | 89 083,50 |
| Opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | 1 077 204,78 | 1 117 049,96 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 929,66 | (10 768,63) |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 46,88 | 180,09 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 130,90 | 284,68 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | | | 1 078 312,22 | 1 106 746,10 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 68 957,70 | 116 062,89 |
| Différences négatives de change | | | 49,37 | 131,00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 4,20 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | | 69 007,07 | 116 198,09 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 1 009 305,15 | 990 548,01 |
| RESULTAT COURANT | | | 1 191 521,38 | 1 079 631,51 |



COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 394,20 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 215 817,49 | 127 521,06 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 215 817,49 | 127 915,26 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 882,10 | 17 211,72 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 192 191,32 | 89 664,24 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 195 073,42 | 106 875,96 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 20 744,07 | 21 039,30 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 330 568,00 | 235 380,61 |
| TOTAL DES PRODUITS | 33 488 245,89 | 24 528 379,33 |
| TOTAL DES CHARGES | 32 606 548,44 | 23 663 089,13 |
| BENEFICE ou PERTE | 881 697,45 | 865 290,20 |

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

(2) Dont produits de locations immobilières 984 218,96

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 183 442,08

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 22 922,69

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

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

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

(9) Dont transferts de charges 212 167,98

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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



ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 33 105 517,90 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 33 488 245,89 Euros et dégagant un résultat de 881 697,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

SAS R.A. Expansion a acquis sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 819 460,00 € et a cédé sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 81 600,00 €. Elle détient donc à présent :

90,00% du capital social de la société SOCAD

67,75% du capital social de la société GHRIN

10,00% du capital social de la société HORIZON CONSTRUCTION

90,00% du capital social de la société LEANFI

90,00% du capital social de la société OREA

50,00% du capital social de la société TOP MIDDLE.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.



ANNEXE

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

| | |
|--|-------------|
| * Logiciel : | 5 ans |
| * Construction sur sol d'autrui : | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage : | 5 à 10 ans |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |
| * Matériel de transport : | 5 ans |
| * Matériel de bureau et informatique : | 3 à 5 ans |
| * Mobilier : | 5 ans |

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels



ANNEXE

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 2 021,00 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin 2 021,00 |
|--|--------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 351 628,94 | 528 937,12 | 12 311,76 | 8 868 254,30 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | 8 351 628,94 | 528 937,12 | 12 311,76 | 8 868 254,30 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 83 873,33 | 1 903,10 | | 85 776,43 |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 832 415,42 | 161 741,80 | | 994 157,22 |
| - Matériel de transport | 4 239 528,13 | 1 040 444,01 | 559 838,04 | 4 720 134,10 |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | 12 343 372,16 | 2 606 915,59 | 35,10 | 14 950 252,65 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 3 520,00 | 454 221,00 | | 457 741,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | 17 502 709,04 | 4 265 225,50 | 559 873,14 | 21 208 061,40 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 917 744,26 | 819 460,00 | 81 600,00 | 1 655 604,26 |
| Autres titres immobilisés | 20 586,00 | | | 20 586,00 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 31 050,00 | | | 31 050,00 |
| <i>Total immobilisations financières</i> | 969 380,26 | 819 460,00 | 81 600,00 | 1 707 240,26 |
| TOTAL GENERAL | 26 823 718,24 | 5 613 622,62 | 653 784,90 | 31 783 555,96 |



AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 2021 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2021 |
|---|-------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 586 511,29 | 445 612,43 | 12 311,76 | 8 019 811,96 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | 7 586 511,29 | 445 612,43 | 12 311,76 | 8 019 811,96 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 44 786,68 | 13 424,66 | | 58 211,34 |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 688 638,40 | 81 998,60 | 808,77 | 769 828,23 |
| - Matériel de transport | 2 722 708,64 | 692 752,07 | 567 303,54 | 2 848 157,17 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 10 893 881,34 | 1 171 639,49 | 1 080,47 | 12 064 440,36 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | 14 350 015,06 | 1 959 814,82 | 569 192,78 | 15 740 637,10 |
| TOTAL GENERAL | 21 936 526,35 | 2 405 427,25 | 581 504,54 | 23 760 449,06 |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2021 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2021 |
|--|-------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 2021 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : | | | Montant à la fin 2021 |
|---|-----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Utilisées au cours de l'ex | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 159 333,00 | 1 822,00 | | | | 161 155,00 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| <i>Sous total provisions pour risques</i> | <i>159 333,00</i> | <i>1 822,00</i> | | | | <i>161 155,00</i> |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| <i>Sous total provisions pour charges</i> | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 159 333,00 | 1 822,00 | | | | 161 155,00 |
| Provisions pour dépréciation | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 32 930,00 | | | | | 32 930,00 |
| Autres provisions dépréciations | 7 315,09 | | | | 7 315,09 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 40 245,09 | | | | 7 315,09 | 32 930,00 |
| TOTAL GENERAL | 199 578,09 | 1 822,00 | | | 7 315,09 | 194 085,00 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 1 822,00 | | | 7 315,09 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|--|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 050,00 | 31 050,00 | | 31 050,00 |
| Total actif immobilisé | 31 050,00 | 31 050,00 | | 31 050,00 |
| Actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 9 668 718,78 | 9 668 718,78 | | 2 142 761,85 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 350,00 | 350,00 | | 1 504,95 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 131 487,21 | 131 487,21 | | 27 757,90 |
| Impôts sur les bénéfices | 7 000,00 | 7 000,00 | | 128 271,39 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 126 552,68 | 126 552,68 | | 68 370,39 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 6 744,03 | 6 744,03 | | 23 643,18 |
| Divers | 137 835,01 | 137 835,01 | | 145 157,00 |
| Groupe et associés (2) | 13 317 609,95 | 13 317 609,95 | | 24 995 234,56 |
| Débiteurs divers | 123 645,28 | 123 645,28 | | 109 431,90 |
| Total actif circulant | 23 519 942,94 | 23 519 942,94 | | 27 642 133,12 |
| Charges constatées d'avance | 363 784,78 | 363 784,78 | | 194 713,61 |
| TOTAL DES CREANCES | 23 914 777,72 | 23 914 777,72 | | 27 867 896,73 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|----------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | | | | | |
| - à un an maximum | 906,08 | 906,08 | | | 5 678 551,00 |
| - à + de un an | 6 494 356,09 | 3 207 617,98 | 3 286 738,11 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 373 673,52 | 3 373 673,52 | | | 1 637 290,19 |
| Personnel et comptes rattachés | 48 380,11 | 48 380,11 | | | 134 503,63 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 46 738,73 | 46 738,73 | | | 57 216,11 |
| Impôts sur les bénéfices | 99 127,00 | 99 127,00 | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 700 065,11 | 700 065,11 | | | 86 212,05 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 13 930,34 | 13 930,34 | | | 13 541,56 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 6 280,00 | | | 4 480,00 |
| Groupe et associés (2) | 1 570 474,88 | 1 570 474,88 | | | 7 376 352,93 |
| Autres dettes | 18 860,00 | 18 860,00 | | | 8 455,91 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 34 036,30 | 34 036,30 | | | |
| TOTAL DES DETTES | 12 406 828,16 | 9 120 090,05 | 3 286 738,11 | | 14 996 603,38 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 3 434 548,00 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 2 618 058,87 | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés | | | | | |



PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Immobilisations financières | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| <i>Total immobilisations financières</i> | | |
| Créances | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 291 341,08 | 101 823,51 |
| Autres créances | 144 144,71 | 203 725,80 |
| <i>Total créances</i> | <i>435 485,79</i> | <i>305 549,31</i> |
| Disponibilités et divers | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| <i>Total disponibilités et divers</i> | | |
| Autres | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| <i>Total autres</i> | | |
| TOTAL | 435 485,79 | 305 549,31 |



CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 856,09 | 634,05 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 144 902,23 | 74 803,95 |
| <i>Total dettes financières</i> | <i>145 758,32</i> | <i>75 438,00</i> |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 760 891,81 | 330 406,84 |
| Dettes fiscales et sociales | 55 660,54 | 135 347,62 |
| <i>Total dettes d'exploitation</i> | <i>816 552,35</i> | <i>465 754,46</i> |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 280,00 | 4 480,00 |
| Autres dettes | | |
| <i>Total dettes diverses</i> | <i>6 280,00</i> | <i>4 480,00</i> |
| Autres | | |
| <i>Total autres dettes</i> | | |
| TOTAL | 968 590,67 | 545 672,46 |



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Total | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| | Clôture N-1 | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | | |
| Actions ordinaires | | | | | |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | 500,00 | | | 500,00 | 16,00 |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| Total | 500,00 | | | 500,00 | |



DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

| Libellés | Valeurs Nettes | Durée d'amortissement |
|----------|----------------|--------------------------|
| | | |
| TOTAL | | |



ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|--------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Cautions : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Garanties : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Autres : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Cautions : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Garanties : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Autres : - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|----------------------|---------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| FUTURA FINANCES | 12 295 000,00 | 30 512 381,00 | 5,92 | 339 406,74 | 339 406,00 | 9 748 865,00 | | 142 719 207,12 | 2 342 782,46 | |
| IMAGINATEAM | 8 000,00 | 606,00 | 5,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 165 080,00 | | 667 197,14 | 28 960,57 | |
| SOCAD | 8 000,00 | 679 791,00 | 90,00 | 720 000,00 | 720 000,00 | | | 1 021 184,81 | 29 396,16 | |
| ABC | 960,00 | | 1,67 | 2 896,53 | 2 896,00 | 99 979,00 | | 133 558,64 | 107 440,34 | |
| IMMO CONTRÔLE | 8 000,00 | (80 789,00) | 20,00 | 1 600,00 | 1 600,00 | 172 195,00 | | 29 704,25 | (7 895,64) | |
| PERSPECTIVE NIORT | 30 000,00 | (146 588,00) | 95,70 | 28 501,00 | 28 501,00 | 468 176,00 | | 22 025,27 | (16 250,07) | |
| TOP REACH | 8 000,00 | 230 156,00 | 50,00 | 30 400,00 | 30 400,00 | | | 669 693,85 | 19 375,42 | |
| GHRIN | 8 000,00 | 118 949,00 | 67,75 | 5 580,00 | 5 580,00 | | | 590 268,97 | 25 741,22 | |
| SFN MAT | 8 000,00 | 1 981 596,00 | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 9 006 508,30 | 448 658,43 | |
| HÔTEL LE CORBUSSEON | 359 000,00 | (192 143,00) | 100,00 | 359 319,99 | 359 319,00 | 794 080,00 | | 889 213,96 | (204 640,40) | |
| TOP DRIVE | 8 000,00 | 247 826,00 | 50,00 | 22 400,00 | 22 400,00 | | | 550 358,17 | 13 838,89 | |
| SFN CONSULTING OUEST | 8 000,00 | 296 173,00 | 50,00 | 23 400,00 | 23 400,00 | | | 0 | (1 255,60) | |
| HORIZON CONSTRUCTION | 10 000,00 | 173 498,00 | 10,00 | 18 300,00 | 18 300,00 | | | 2 209 694,54 | 12 463,52 | |
| BABY BERTE | 15 000,00 | (1 031,00) | 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 61 370,00 | | 376 811,83 | (16 659,01) | |
| JURISCO | 9 000,00 | 74 418,00 | 33,33 | 3 000,00 | 3 000,00 | 106 996,00 | | 964 227,50 | 42 593,07 | |
| TOP SPEAK | 8 000,00 | 228 611,00 | 50,00 | 15 400,00 | 15 400,00 | | | 631 257,83 | 23 814,24 | |
| TOP KEY | 8 000,00 | (69 849,00) | 50 | 4 000,00 | 4 000,00 | 80 456,00 | | 654 690,47 | 17 803,24 | |
| TOP LOGIK | 8 000,00 | 39 204,00 | 50,00 | 6 400,00 | 6 400,00 | | | 678 055,81 | 19 962,28 | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|-------------------------|-----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| TOP PILOTE | 8 000,00 | 137 836,00 | 50,00 | 7 400,00 | 7 400,00 | | | 789 030,77 | 22 816,43 | |
| TOP BOOSTER | 8 000,00 | 6 001,00 | 50,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | | | 568 824,60 | 157,81 | |
| SFN CONSULTING SECURITY | 8 000,00 | (81 071,00) | 30,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | | | 28,90 | (4 404,60) | |
| BEACON & CO | 2 000,00 | 7 115,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 927,34 | | 792 285,79 | 17 670,00 | |
| COGITO & CO | 2 000,00 | (5 185,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 58 584,98 | | 637 234,41 | 18 325,22 | |
| IMPULSE & CO | 2 000,00 | 9 896,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 8 589,75 | | 532 591,02 | 12 713,55 | |
| PULSING & CO | 2 000,00 | 10 260,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 32 346,97 | | 740 490,03 | 13 547,46 | |
| SCREED & CO | 2 000,00 | 7 349,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 19 613,85 | | 590 783,29 | 14 384,70 | |
| TOP DO IT | 2 000,00 | 13 512,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 741,86 | | 596 700,36 | 12 981,13 | |
| TOP EXPERT | 2 000,00 | 11 877,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 895,69 | | 702 367,40 | 16 064,24 | |
| TRAINER & CO | 2 000,00 | 16 763,00 | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 27 641,53 | | 829 902,05 | 15 278,70 | |
| CONFORMITE 53 | 10 000,00 | (4 047,00) | 100,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 15 514,88 | | 70 422,93 | 1 138,69 | |
| INEO | 10 000,00 | (352 206,00) | 50,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 626 008,95 | | 2 334 529,75 | 36 228,96 | |
| SUCCESS & CO | 2 000,00 | (53 936,00) | 50,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 7 261,67 | | 629 224,98 | 35 385,78 | |
| LEANFI | 8 000,00 | (3 993,00) | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 401 202,48 | 15 421,20 | |
| OREA | 8 000,00 | | 90,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | | | 463 313,38 | 16 287,40 | |
| TOP MIDDLE | 2 000,00 | | 50 | 1 000,00 | 1 000,00 | | | 0 | 0 | |





EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|-------------------------|------------------------|-------|
| | 2021 | 2020 |
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 8,00 | 27,00 |
| <u>Autres :</u> | | |
| TOTAL | 8 | 27 |



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|--|------------------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 11 351,00 |
| Autres honoraires | |
| TOTAL | 11 351,00 |



LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

FONDS COMMERCIAL

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

