

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00318 Numéro SIREN : 412 374 894 Nom ou dénomination : FONCIERES & TERRITOIRES

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2022 sous le numéro de dépôt 3214

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 630,50	22 630,50		190,01
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	183 443,30	85 764,68	97 678,62	109 430,29
Installations tech., matériel et outillages industriels	961,54	961,54		
Autres immobilisations corporelles	244 265,74	164 083,23	80 182,51	52 217,35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 304 559,76		1 304 559,76	1 304 559,76
Créances rattachées à des participations	18 684,30		18 684,30	19 909,50
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	25 295,70		25 295,70	25 295,70
Prêts				
Autres immobilisations financières	521,00		521,00	521,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 800 361,84	273 439,95	1 526 921,89	1 512 123,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				6 370,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	57 947,59	6 475,11	51 472,48	211 113,65
Personnel et comptes rattachés (3)				371,90
Créances fiscales et sociales (3)	33 825,42		33 825,42	14 581,02
Autres créances (3)	547,63		547,63	
Débiteurs divers (3)	888,45		888,45	85 685,59
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 524 559,29		2 524 559,29	3 602 628,12
Charges constatées d'avance (3)	3 763,00		3 763,00	2 325,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 621 531,38	6 475,11	2 615 056,27	3 923 075,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 421 893,22	279 915,06	4 141 978,16	5 435 198,89

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	100 000,00	100 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	412 666,59	334 928,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	423 563,46	132 738,25
SITUATION NETTE	1 936 230,05	1 567 666,59
Subventions d'investissement	4 166,67	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 940 396,72	1 567 666,59
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 488,50	493 530,46
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 703,71	128 397,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	274 493,69	60 575,24
Fournisseurs, factures non parvenues	71 769,22	32 341,78
Dettes fiscales et sociales	481 318,46	213 028,36
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 289 807,86	2 939 659,46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 201 581,44	3 867 532,30
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 141 978,16	5 435 198,89

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

49 832,00

2 151 749,44

71 461,00

3 796 071,00

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 370		6 370	
Production vendue (biens et services)	2 840 201	1 808 327	1 031 874	57,06
Montant net du chiffre d'affaires	2 846 571	1 808 327	1 038 244	57,41
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 333		15 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 862	2 793	4 068	145,66
Autres produits	3	794	-791	-99,58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 868 769	1 811 915	1 056 855	58,33
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	6 370		6 370	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 388 206	998 920	389 286	38,97
Impôts, taxes et versements assimilés	34 235	23 572	10 663	45,24
Salaires et traitements	672 793	461 292	211 501	45,85
Charges sociales	229 025	170 314	58 710	34,47
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 500	37 223	3 276	8,80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	351	866	-515	-59,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 371 479	1 692 187	679 292	40,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	497 290	119 727	377 563	315,35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 234

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	73 053	71 981	1 072	1,49
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 912	2 397	-486	-20,27
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	74 964	74 378	586	0,79
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 866	11 485	-8 619	-75,05
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 866	11 485	-8 619	-75,05
RÉSULTAT FINANCIER	72 098	62 893	9 205	14,64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	569 388	182 620	386 768	211,79
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 234	-2 234	-100,00
Sur opérations en capital	833		833	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	833	2 234	-1 400	-62,69
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		2 648	-2 648	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 648	-2 648	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	833	-414	1 247	-301,30
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	146 658	49 468	97 190	196,47
TOTAL DES PRODUITS	2 944 567	1 888 526	1 056 041	55,92
TOTAL DES CHARGES	2 521 003	1 755 788	765 215	43,58
Bénéfice ou Perte	423 563	132 738	290 825	219,10

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 4 141 978,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 423 563,46 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Créances

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



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	22 630,50	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	183 443,30		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		961,54		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	39 306,89		
		Matériel de transport	3 237,08		42 600,00
		Matériel de bureau & info., mobilier	143 948,72		13 923,05
		Emballages récupérables & divers	1 250,00		
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL III		372 147,53		56 523,05	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 324 469,26		18 684,30
	Autres titres immobilisés		25 295,68		
	Prêts et autres immobilisations financières		521,00		
	TOTAL IV		1 350 285,94		18 684,30
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 745 063,97		75 207,35

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			22 630,50	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre				183 443,30	
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				961,54	
		Ins. gal. agen. amé. div.				39 306,89	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				45 837,08	
		Mat.bureau, info., mob.				157 871,77	
		Emballages récup. div.				1 250,00	
		Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
		TOTAL III				428 670,58	
FIN.	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				19 909,50	1 323 244,06	
	Autres titres immobilisés					25 295,68	
	Prêts & autres immob. financières					521,00	
			TOTAL IV			19 909,50	1 349 060,74

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		19 909,50	1 800 361,82	
-----------------------------------	--	-----------	--------------	--



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		22 440,49	190,01		22 630,50
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	74 013,01	11 751,67		85 764,68
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		961,54			961,54
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	20 430,82	3 110,99		23 541,81
	Matériel de transport	3 237,08	6 942,22		10 179,30
	Mat. bureau et informatique, mob.	111 857,44	18 504,68		130 362,12
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		210 499,89	40 309,56		250 809,45
TOTAL GENERAL		232 940,38	40 499,57		273 439,95

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						

Primes de remboursement des obligations				
---	--	--	--	--



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères 2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	6 370,00		6 370,00	
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	6 370,00		6 370,00	



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		18 684,30	18 684,30	
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		521,00		521,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 263,07	7 263,07	
	Autres créances clients		50 684,52	50 684,52	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 899,94	3 899,94	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	29 925,48	29 925,48	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 436,08	1 436,08	
Charges constatées d'avance		3 763,00	3 763,00		
TOTAUX			116 177,39	115 656,39	521,00
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	72 488,50	22 656,50	49 832,00	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		10 076,00	10 076,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		346 262,91	346 262,91		
Personnel & comptes rattachés		170 609,44	170 609,44		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		63 248,56	63 248,56		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	97 190,00	97 190,00		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	136 491,90	136 491,90		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	13 778,56	13 778,56		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 627,71	1 627,71		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 289 807,86	1 289 807,86		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 201 581,44	2 151 749,44	49 832,00	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
L'évaluation des IFC au 31/12/2021 fait apparaître un engagement non significatif.



COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 500	5 500
Total	5 500,00	5 500,00



L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : recours à l'activité partielle pour une partie du personnel.
- Obtention d'un prêt garanti par l'État auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France

Les comptes sociaux de 2021 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG <<https://abonnes.efl.fr/EFL2/convert/id/?id=R166FF5A84D33E-EFL>>) **et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**



FONCIERES & TERRITOIRES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 22 avenue Foch, 54000 NANCY
412 374 894 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 MAI 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **423 563,46 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	423 563,46 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 27,27 euros par action	
Le solde au compte « autres réserves »	273 563,46 euros

Le dividende serait mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 13 635 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 136 350 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

55 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

46 750 euros, soit 8,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 250,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 42 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

55 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Frédéric DURAND



SASU FONCIERES & TERRITOIRES

Société par actions simplifiée

Au capital de 1 000 000 €

RCS n° : 412 374 894

22 Avenue Foch
54064 NANCY CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

SARL EMARGENCE EXPERTS

Capital 3 093 450 € | RCS PARIS 672 008 729 | Code APE 6920Z

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris Île-de-France

FONCIERES & TERRITOIRES

A l'Assemblée Générale de la société **FONCIERES & TERRITOIRES**

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 FONCIERES & TERRITOIRES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 ;

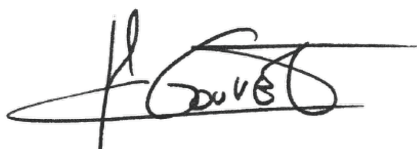
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Paris, le 22/04/2022

CABINET EMARGENCE EXPERTS

Représenté par Frédéric GOUVET

Commissaire aux comptes



ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 630,50	22 630,50		190,01
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	183 443,30	85 764,68	97 678,62	109 430,29
Installations tech., matériel et outillages industriels	961,54	961,54		
Autres immobilisations corporelles	244 265,74	164 083,23	80 182,51	52 217,35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 304 559,76		1 304 559,76	1 304 559,76
Créances rattachées à des participations	18 684,30		18 684,30	19 909,50
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	25 295,70		25 295,70	25 295,70
Prêts				
Autres immobilisations financières	521,00		521,00	521,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 800 361,84	273 439,95	1 526 921,89	1 512 123,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				6 370,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	57 947,59	6 475,11	51 472,48	211 113,65
Personnel et comptes rattachés (3)				371,90
Créances fiscales et sociales (3)	33 825,42		33 825,42	14 581,02
Autres créances (3)	547,63		547,63	
Débiteurs divers (3)	888,45		888,45	85 685,59
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 524 559,29		2 524 559,29	3 602 628,12
Charges constatées d'avance (3)	3 763,00		3 763,00	2 325,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 621 531,38	6 475,11	2 615 056,27	3 923 075,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 421 893,22	279 915,06	4 141 978,16	5 435 198,89

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	100 000,00	100 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	412 666,59	334 928,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	423 563,46	132 738,25
SITUATION NETTE	1 936 230,05	1 567 666,59
Subventions d'investissement	4 166,67	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 940 396,72	1 567 666,59
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 488,50	493 530,46
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 703,71	128 397,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	274 493,69	60 575,24
Fournisseurs, factures non parvenues	71 769,22	32 341,78
Dettes fiscales et sociales	481 318,46	213 028,36
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 289 807,86	2 939 659,46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 201 581,44	3 867 532,30
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 141 978,16	5 435 198,89

(1) Dont à plus d'un an

49 832,00

71 461,00

(1) Dont à moins d'un an

2 151 749,44

3 796 071,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 370		6 370	
Production vendue (biens et services)	2 840 201	1 808 327	1 031 874	57,06
Montant net du chiffre d'affaires	2 846 571	1 808 327	1 038 244	57,41
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 333		15 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 862	2 793	4 068	145,66
Autres produits	3	794	-791	-99,58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 868 769	1 811 915	1 056 855	58,33
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	6 370		6 370	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 388 206	998 920	389 286	38,97
Impôts, taxes et versements assimilés	34 235	23 572	10 663	45,24
Salaires et traitements	672 793	461 292	211 501	45,85
Charges sociales	229 025	170 314	58 710	34,47
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 500	37 223	3 276	8,80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	351	866	-515	-59,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 371 479	1 692 187	679 292	40,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	497 290	119 727	377 563	315,35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	73 053	71 981	1 072	1,49
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 912	2 397	-486	-20,27
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	74 964	74 378	586	0,79
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 866	11 485	-8 619	-75,05
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 866	11 485	-8 619	-75,05
RÉSULTAT FINANCIER	72 098	62 893	9 205	14,64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	569 388	182 620	386 768	211,79
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 234	-2 234	-100,00
Sur opérations en capital	833		833	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	833	2 234	-1 400	-62,69
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		2 648	-2 648	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 648	-2 648	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	833	-414	1 247	-301,30
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	146 658	49 468	97 190	196,47
TOTAL DES PRODUITS	2 944 567	1 888 526	1 056 041	55,92
TOTAL DES CHARGES	2 521 003	1 755 788	765 215	43,58
Bénéfice ou Perte	423 563	132 738	290 825	219,10

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 4 141 978,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 423 563,46 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Créances

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



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	22 630,50	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre		183 443,30	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		961,54		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	39 306,89		
		Matériel de transport	3 237,08		42 600,00
		Matériel de bureau & info., mobilier	143 948,72		13 923,05
		Emballages récupérables & divers	1 250,00		
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL III		372 147,53		56 523,05	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 324 469,26		18 684,30
	Autres titres immobilisés		25 295,68		
	Prêts et autres immobilisations financières		521,00		
	TOTAL IV		1 350 285,94		18 684,30
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 745 063,97		75 207,35

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			22 630,50	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre				183 443,30	
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				961,54	
		outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				39 306,89	
		Matériel de transport				45 837,08	
		Mat.bureau, info., mob.				157 871,77	
		Emballages récup. div.				1 250,00	
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					428 670,58	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				19 909,50	1 323 244,06	
	Autres titres immobilisés					25 295,68	
	Prêts & autres immob. financières					521,00	
	TOTAL IV				19 909,50	1 349 060,74	

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		19 909,50	1 800 361,82	
--	--	------------------	---------------------	--



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		22 440,49	190,01		22 630,50
TOTAL		22 440,49	190,01		22 630,50
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	74 013,01	11 751,67		85 764,68
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		961,54			961,54
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	20 430,82	3 110,99		23 541,81
	Matériel de transport	3 237,08	6 942,22		10 179,30
	Mat. bureau et informatique, mob.	111 857,44	18 504,68		130 362,12
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		210 499,89	40 309,56		250 809,45
TOTAL GENERAL		232 940,38	40 499,57		273 439,95

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice

FONCIERES & TERRITOIRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères 2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises SCPI CAP F & T - - b. Dans des sociétés étrangères	33 287 501,00	37 584 228,00	3,06	1 762 228,00

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	6 370,00		6 370,00	
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	6 370,00		6 370,00	

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		18 684,30	18 684,30	521,00
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		521,00		
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 263,07	7 263,07	
	Autres créances clients		50 684,52	50 684,52	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 899,94	3 899,94	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	29 925,48	29 925,48	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 436,08	1 436,08	
Charges constatées d'avance		3 763,00	3 763,00		
TOTAUX			116 177,39	115 656,39	521,00
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	72 488,50	22 656,50	49 832,00	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		10 076,00	10 076,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		346 262,91	346 262,91		
Personnel & comptes rattachés		170 609,44	170 609,44		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		63 248,56	63 248,56		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	97 190,00	97 190,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	136 491,90	136 491,90		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	13 778,56	13 778,56		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 627,71	1 627,71		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 289 807,86	1 289 807,86		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 201 581,44	2 151 749,44	49 832,00	
Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés			

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
L'évaluation des IFC au 31/12/2021 fait apparaître un engagement non significatif.



COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 500	5 500
Total	5 500,00	5 500,00

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : recours à l'activité partielle pour une partie du personnel.
- Obtention d'un prêt garanti par l'État auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France

Les comptes sociaux de 2021 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG <<https://abonnes.efl.fr/EFL2/convert/id/?id=R166FF5A84D33E-EFL>>) **et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

