

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00784  
Numéro SIREN : 428 120 331  
Nom ou dénomination : GROUPE PR

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 8526



## **SARL GROUPE PR**

4 route du Verdon

49280 LA TESSOUALLE

## **Etats Financiers**

du 01/01/2021 au 31/12/2021

*Centipè - Compagnie  
Lutz*

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 134 851	999 475	135 377	13,54
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 134 851</b>	<b>999 475</b>	<b>135 377</b>	<b>13,54</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	138 075	108 941	29 135	26,74
Autres produits	2	8	-5	-68,31
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 272 929</b>	<b>1 108 423</b>	<b>164 506</b>	<b>14,84</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	421 787	351 771	70 016	19,90
Impôts, taxes et versements assimilés	20 284	41 527	-21 243	-51,15
Salaires et traitements	653 319	463 098	190 221	41,08
Charges sociales	81 183	176 497	-95 314	-54,00
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	14 282	15 602	-1 319	-8,46
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	12 254		12 254	
Autres charges	15	8	7	93,85
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 203 125</b>	<b>1 048 502</b>	<b>154 623</b>	<b>14,75</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>69 804</b>	<b>59 921</b>	<b>9 883</b>	<b>16,49</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	43 273	36 337	6 937	19,09
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	674 725	683 127	-8 401	-1,23
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 357	4 036	-1 679	-41,60
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl	409	436	-27	-6,19
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>677 491</b>	<b>687 598</b>	<b>-10 107</b>	<b>-1,47</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 220	18 183	-6 962	-38,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>11 220</b>	<b>18 183</b>	<b>-6 962</b>	<b>-38,29</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>666 271</b>	<b>669 416</b>	<b>-3 145</b>	<b>-0,47</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>779 348</b>	<b>765 673</b>	<b>13 675</b>	<b>1,79</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		49 962	-49 962	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		<b>49 962</b>	<b>-49 962</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		565	-565	-100,00
Sur opérations en capital		70 769	-70 769	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	4 323	4 323		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>4 323</b>	<b>75 657</b>	<b>-71 334</b>	<b>-94,29</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-4 323</b>	<b>-25 695</b>	<b>21 372</b>	<b>-83,18</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	46 758	53 848	-7 090	-13,17
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 993 693</b>	<b>1 882 320</b>	<b>111 374</b>	<b>5,92</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 265 426</b>	<b>1 196 190</b>	<b>69 236</b>	<b>5,79</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>728 267</b>	<b>686 130</b>	<b>42 137</b>	<b>6,14</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 859	3 853	6	0,15
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	677 082	687 162	-10 080	-1,47
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	696	4 534	-3 838	-84,65

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 834	14 494	340	1 826
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 000	69 000		
Autres immobilisations corporelles	128 458	84 465	43 992	44 245
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 727 954		1 727 954	1 726 954
Créances rattachées aux participations	1 143 447		1 143 447	1 372 929
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 083 693</b>	<b>167 960</b>	<b>2 915 734</b>	<b>3 145 955</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	192 140		192 140	122 862
Autres créances	19 840		19 840	166 476
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				100 000
Disponibilités	999 173		999 173	1 472 998
Charges constatées d'avance (3)	5 731		5 731	4 852
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 216 884</b>		<b>1 216 884</b>	<b>1 867 188</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 300 577</b>	<b>167 960</b>	<b>4 132 617</b>	<b>5 013 143</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 143 447	1 372 929
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	99 999	80 087
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	935 981	669 763
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>728 267</b>	<b>686 130</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 245	13 922
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 782 493</b>	<b>2 449 903</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	12 254	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>12 254</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 071 996	2 035 213
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 696	243 741
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 021	55 829
Dettes fiscales et sociales	159 157	206 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		21 937
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 337 870</b>	<b>2 563 240</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 132 617</b>	<b>5 013 143</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	913 075	1 801 905
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 795	761 335
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



**Annexe** 

## /// Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice, prise de participation à hauteur de 10 % dans le capital de :

- SCI Bresse
- SCI Brette

## /// Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL GROUPE PR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 132 617 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 728 267 €.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## /// Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

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

## /// Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 % constant
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 834			14 834
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 834</b>			<b>14 834</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	69 000			69 000
- Instal.générales, agencements aménagements divers	58 081	3 581		61 662
- Matériel de transport	11 692			11 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 141	8 963		55 104
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>184 914</b>	<b>12 544</b>		<b>197 458</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 099 884	90 832	319 314	2 871 401
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 099 884</b>	<b>90 832</b>	<b>319 314</b>	<b>2 871 401</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 299 632</b>	<b>103 376</b>	<b>319 314</b>	<b>3 083 693</b>

#### Immobilisations corporelles

L'augmentation des immobilisations de 103 K€ correspond principalement à :

- l'augmentation des créances rattachées aux participations pour 91 K€

La baisse des immobilisations de 319 K€ correspond à la diminution des créances rattachées aux participations, dont :

- Créances Trimat Kit - 294 k€
- Créances Sci Tess - 19 k€
- Créances Sci Landréa - 3 k€

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 008	1 486		14 494
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 008</b>	<b>1 486</b>		<b>14 494</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	69 000			69 000
- Instal.générales, agencements aménagements divers	29 623	5 859		35 482
- Matériel de transport	10 186	1 505		11 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 859	5 433		37 292
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>140 669</b>	<b>12 797</b>		<b>153 465</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>153 677</b>	<b>14 282</b>		<b>167 960</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 361 157 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 143 447	1 143 447	
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	192 140	192 140	
Autres	19 840	19 840	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 731	5 731	
<b>Total</b>	<b>1 361 157</b>	<b>1 361 157</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Int.courus/creances ratt.part	17 876
<b>Total</b>	<b>17 876</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

#### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 922	4 323		18 245
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>13 922</b>	<b>4 323</b>		<b>18 245</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 323		

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		12 254			12 254
<b>Total</b>		<b>12 254</b>			<b>12 254</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		12 254			
Financières					
Exceptionnelles					

Les autres provisions pour risques correspondent à une provision / redressement urssaf.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 337 870 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 071 996	158 921	849 899	63 176
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	696	696		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 021	76 021		
Dettes fiscales et sociales	159 157	159 157		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	30 000	30 000		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 337 870</b>	<b>424 795</b>	<b>849 899</b>	<b>63 176</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	962 058			
(**) Dont envers les associés	30 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 000 €.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	23 534
Interets courus/emprunts	2 046
Int courus / dett ratt part	696
Dettes provis. pr congés à payer	16 851
Charges sociales s/congés à payer	6 400
Org.sociaux ch. a payer	27 317
Formation professionnelle continue	583
Taxe d apprentissage	771
Etat charges a payer	6 725
<b>Total</b>	<b>84 925</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	5 731		
<b>Total</b>	<b>5 731</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	674 725	683 127
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 357	4 036
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	409	436
<b>Total des produits financiers</b>	<b>677 491</b>	<b>687 598</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 220	18 183
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>11 220</b>	<b>18 183</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>666 271</b>	<b>669 416</b>

Les produits financiers de 677 K€ se décomposent comme suit :

- Dividendes des filiales 659 K€
- Revenus des créances et participations 16 K€
- Rémunération des cautions 2 K€

#### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2000, la société SARL GROUPE PR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL GROUPE PR. Elle agit en qualité de tête de groupe.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 37 991 € contre un impôt comptabilisé de 46 758 €.

## Autres informations

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE PR

Forme : SARL

SIREN : 428120331

Au capital de : 1 000 000 €

Adresse du siège social :

4 route du Verdon

49280 LA TESSOUALLE

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : GROUPE PR.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions données par la société</i>	522 208
Avals et cautions	522 208
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 739
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	32 633
<i>Nantissement des 263 parts de la SCI 2RL/emprunt CM et CA</i>	300 000
Autres engagements donnés	332 633
<b>Total</b>	<b>860 580</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	522 208
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Intérêts des emprunts</i>	32 633
<i>Nantissement des 263 parts SCI 2RL/emprunt CM et CA</i>	300 000
Autres engagements reçus	332 633
<b>Total</b>	<b>332 633</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
30 700 €



**GROUPE PR**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 4 route de Verdon**  
**49280 LA TESSOUALLE**  
**428 120 331 RCS ANGERS**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE**  
**DU 3 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 728 267 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	728 267 euros
A la réserve légale	1 euro
Qui s'élève ainsi à 100 000 euros	
	-----
Le solde	728 266 euros

En totalité au compte "autres réserves"  
Qui s'élève ainsi à 1 664 247 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 782 493 euros.

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

Exercice clos le	Dividendes distribués	Montant éligible à la réfaction	Montant non éligible à la réfaction
31.12.2020	400 000 €	400 000 €	0 €
31.12.2019	400 000 €	400 000 €	0 €
31.12.2018	300 000 €	300 000 €	0 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 juin 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
Le Président



# In Extenso

Ouest Audit

*GROUPE PR*

*Société à Responsabilité Limitée*

*4 route du Verdon*

*49280 LA TESSOUALLE*

---

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes annuels**

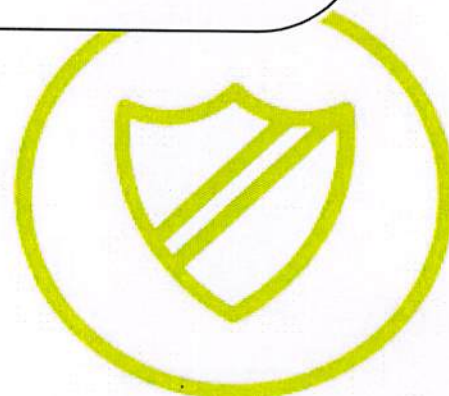
Exercice clos le 31 décembre 2021



**Écoute**



**Certification**



**Risque**

## **GROUPE PR**

*Société à responsabilité limitée*

*4 route du Verdon  
49280 LA TESSOUALLE*

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

Aux Associés,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE PR 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Les titres de participation ainsi que les avances consenties, dont le montant net de provisions inscrit à l'actif du bilan au 31 décembre 2021 s'élève à 2 871 401 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires et font l'objet de dépréciations selon les modalités décrites dans la note intitulée « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Au 31 décembre 2021, aucune provision pour dépréciation des titres de participation n'a été comptabilisée en application de ce principe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

## **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.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : votre société a pris au cours de l'exercice écoulé une participation de 10% au capital social de la société BRESSE au prix de 0,5 k€ et une participation de 10% au capital social de la société BRETTE au prix de 0,5 k€.

### **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 gérant.

### **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.

Mouilleron le Captif, le 19 mai 2022

Le commissaire aux comptes

**In Extenso Ouest Audit**



**Teddy BROCHARD**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 834	14 494	340	1 826
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 000	69 000		
Autres immobilisations corporelles	128 458	84 465	43 992	44 245
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 727 954		1 727 954	1 726 954
Créances rattachées aux participations	1 143 447		1 143 447	1 372 929
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 083 693</b>	<b>167 960</b>	<b>2 915 734</b>	<b>3 145 955</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	192 140		192 140	122 862
Autres créances	19 840		19 840	166 476
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				100 000
Disponibilités	999 173		999 173	1 472 998
Charges constatées d'avance (3)	5 731		5 731	4 852
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 216 884</b>		<b>1 216 884</b>	<b>1 867 188</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 300 577</b>	<b>167 960</b>	<b>4 132 617</b>	<b>5 013 143</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 143 447	1 372 929
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	99 999	80 087
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	935 981	669 763
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>728 267</b>	<b>686 130</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 245	13 922
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 782 493</b>	<b>2 449 903</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	12 254	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>12 254</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 071 996	2 035 213
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 696	243 741
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 021	55 829
Dettes fiscales et sociales	159 157	206 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		21 937
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 337 870</b>	<b>2 563 240</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 132 617</b>	<b>5 013 143</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	913 075	1 801 905
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 795	761 335
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 134 851	999 475	135 377	13,54
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 134 851</b>	<b>999 475</b>	<b>135 377</b>	<b>13,54</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	138 075	108 941	29 135	26,74
Autres produits	2	8	-5	-68,31
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 272 929</b>	<b>1 108 423</b>	<b>164 506</b>	<b>14,84</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	421 787	351 771	70 016	19,90
Impôts, taxes et versements assimilés	20 284	41 527	-21 243	-51,15
Salaires et traitements	653 319	463 098	190 221	41,08
Charges sociales	81 183	176 497	-95 314	-54,00
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	14 282	15 602	-1 319	-8,46
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	12 254		12 254	
Autres charges	15	8	7	93,85
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 203 125</b>	<b>1 048 502</b>	<b>154 623</b>	<b>14,75</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>69 804</b>	<b>59 921</b>	<b>9 883</b>	<b>16,49</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	43 273	36 337	6 937	19,09
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	674 725	683 127	-8 401	-1,23
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 357	4 036	-1 679	-41,60
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl	409	436	-27	-6,19
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>677 491</b>	<b>687 598</b>	<b>-10 107</b>	<b>-1,47</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 220	18 183	-6 962	-38,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>11 220</b>	<b>18 183</b>	<b>-6 962</b>	<b>-38,29</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>666 271</b>	<b>669 416</b>	<b>-3 145</b>	<b>-0,47</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>779 348</b>	<b>765 673</b>	<b>13 675</b>	<b>1,79</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		49 962	-49 962	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		<b>49 962</b>	<b>-49 962</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		565	-565	-100,00
Sur opérations en capital		70 769	-70 769	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	4 323	4 323		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>4 323</b>	<b>75 657</b>	<b>-71 334</b>	<b>-94,29</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-4 323</b>	<b>-25 695</b>	<b>21 372</b>	<b>-83,18</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	46 758	53 848	-7 090	-13,17
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 993 693</b>	<b>1 882 320</b>	<b>111 374</b>	<b>5,92</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 265 426</b>	<b>1 196 190</b>	<b>69 236</b>	<b>5,79</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>728 267</b>	<b>686 130</b>	<b>42 137</b>	<b>6,14</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 859	3 853	6	0,15
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	677 082	687 162	-10 080	-1,47
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	696	4 534	-3 838	-84,65

## /// Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice, prise de participation à hauteur de 10 % dans le capital de :

- SCI Bresse
- SCI Brette

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL GROUPE PR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 132 617 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 728 267 €.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## /// Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

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

## **▮ Règles et méthodes comptables**

### **Produits et charges exceptionnels**

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

### **Engagement de retraite**

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 % constant
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

### **Conséquences de l'événement Covid-19**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 834			14 834
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 834</b>			<b>14 834</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	69 000			69 000
- Instal.générales, agencements aménagements divers	58 081	3 581		61 662
- Matériel de transport	11 692			11 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 141	8 963		55 104
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>184 914</b>	<b>12 544</b>		<b>197 458</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 099 884	90 832	319 314	2 871 401
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 099 884</b>	<b>90 832</b>	<b>319 314</b>	<b>2 871 401</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 299 632</b>	<b>103 376</b>	<b>319 314</b>	<b>3 083 693</b>

### Immobilisations corporelles

L'augmentation des immobilisations de 103 K€ correspond principalement à :

- l'augmentation des créances rattachées aux participations pour 91 K€

La baisse des immobilisations de 319 K€ correspond à la diminution des créances rattachées aux participations, dont :

- Créances Trimat Kit - 294 k€
- Créances Sci Tess - 19 k€
- Créances Sci Landréa - 3 k€

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 008	1 486		14 494
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 008</b>	<b>1 486</b>		<b>14 494</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	69 000			69 000
- Instal.générales, agencements aménagements divers	29 623	5 859		35 482
- Matériel de transport	10 186	1 505		11 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 859	5 433		37 292
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>140 669</b>	<b>12 797</b>		<b>153 465</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>153 677</b>	<b>14 282</b>		<b>167 960</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 361 157 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 143 447	1 143 447	
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	192 140	192 140	
Autres	19 840	19 840	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 731	5 731	
<b>Total</b>	<b>1 361 157</b>	<b>1 361 157</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Int.courus/creances ratt.part	17 876
<b>Total</b>	<b>17 876</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

#### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 922	4 323		18 245
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>13 922</b>	<b>4 323</b>		<b>18 245</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 323		

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		12 254			12 254
<b>Total</b>		<b>12 254</b>			<b>12 254</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		12 254			
Financières					
Exceptionnelles					

Les autres provisions pour risques correspondent à une provision / redressement urssaf.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 337 870 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 071 996	158 921	849 899	63 176
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	696	696		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 021	76 021		
Dettes fiscales et sociales	159 157	159 157		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	30 000	30 000		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 337 870</b>	<b>424 795</b>	<b>849 899</b>	<b>63 176</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	962 058			
(**) Dont envers les associés	30 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 000 €.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.a recevoir	23 534
Interets courus/emprunts	2 046
Int courus / dett ratt part	696
Dettes provis. pr congés à payer	16 851
Charges sociales s/congés à payer	6 400
Org.sociaux ch. a payer	27 317
Formation professionnelle continue	583
Taxe d apprentissage	771
Etat charges a payer	6 725
<b>Total</b>	<b>84 925</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	5 731		
<b>Total</b>	<b>5 731</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	674 725	683 127
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 357	4 036
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	409	436
<b>Total des produits financiers</b>	<b>677 491</b>	<b>687 598</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 220	18 183
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>11 220</b>	<b>18 183</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>666 271</b>	<b>669 416</b>

Les produits financiers de 677 K€ se décomposent comme suit :

- Dividendes des filiales 659 K€
- Revenus des créances et participations 16 K€
- Rémunération des cautions 2 K€

#### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2000, la société SARL GROUPE PR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL GROUPE PR. Elle agit en qualité de tête de groupe.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 37 991 € contre un impôt comptabilisé de 46 758 €.

## Autres informations

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE PR

Forme : SARL

SIREN : 428120331

Au capital de : 1 000 000 €

Adresse du siège social :  
4 route du Verdon  
49280 LA TESSOUALLE

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : GROUPE PR.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions données par la société</i>	522 208
Avals et cautions	522 208
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 739
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	32 633
<i>Nantissement des 263 parts de la SCI 2RL/emprunt CM et CA</i>	300 000
Autres engagements donnés	332 633
<b>Total</b>	<b>860 580</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	522 208
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Intérêts des emprunts</i>	32 633
<i>Nantissement des 263 parts SCI 2RL/emprunt CM et CA</i>	300 000
Autres engagements reçus	332 633
<b>Total</b>	<b>332 633</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
30 700 €

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Pays	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avoirs donnés par la société	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffre d'affaires hors taxes
					brute	nette					
<b>A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous</b>											
<b>1 - Filiales (à détenir) :</b>											
(* 50 % du capital détenu)											
- SAS ANJOU COMPOSITES	France	164 981	1 087 220	76,05%	493 910	493 910	NA	92 993	310 556	184 020	4 109 015
- SAS STRATE COMPOSITES	France	150 000	1 382 264	100,00%	110 760	110 760	NA	106 881	224 447	150 000	4 589 281
- SAS TRIMAT KIT	France	300 000	1 693 267	72,00%	19 800	19 800	324 292	61 579	503 613	108 000	7 291 672
- SAS CREAMAT	France	33 886	1 071 999	85,51%	190 916	190 916	NA	NA	321 566	90 476	2 421 883
- SAS TRIMAT	France	140 000	424 222	65,99%	132 000	132 000	471 035	NA	61 007	19 786	5 298 102
- SAS CARVEN	France	400 800	1 018 264	80,61%	400 800	400 800	30 846	NA	216 109	80 614	4 679 604
- SAS ANJOU INJECTION	France	50 000	17 247	80,00%	40 000	40 000	97 666	74 591	23 493	NA	1 088 028
- SCI LANDREA	France	5 000	37 631	99,80%	4 990	4 990	146 215	NA	37 631	NA	84 915
- SCI MAULEY	France	7 622	210 066	99,80%	30 429	30 429	NA	NA	41 947	NA	143 536
- SCI 2RL	France	5 000	468 535	52,60%	302 550	302 550	104	NA	107 270	26 300	200 161
					<b>1 727 955</b>	<b>1 727 955</b>	<b>1 141 089</b>	<b>522 208</b>	<b>1 977 131</b>	<b>659 206</b>	<b>30 211 819</b>
<b>2 - Participations (à détenir) :</b>											
(10 à 50 % du capital détenu)											
- SCI TESS	France	5 000	138 037	10,00%	500	500	17 178	NA	25 458	NA	85 645
- SCI HCVI	France	2 000	32 670	20,00%	40	40	46 181	NA	11 219	NA	39 115
- SCI BRESSE - NA 1er exercice	France	5 000		10,00%	500	500				NA	
- SCI BRETTE - NA 1er exercice	France	5 000		10,00%	500	500				NA	
					<b>10</b>	<b>10</b>	<b>3 072</b>	<b>186 164</b>	<b>68 532</b>	<b>NA</b>	<b>115 023</b>
					<b>250</b>	<b>250</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>24 283</b>	<b>NA</b>	<b>65 839</b>
					<b>1 280 289</b>	<b>1 280 289</b>	<b>7 845 648</b>				
<b>B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</b>											
- SCI BATO	France	1 000	163 813	1,00%							
- SCI PAF	France	5 000	90 413	5,00%							