

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06316

Numéro SIREN : 502 830 474

Nom ou dénomination : APRC GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/053321

APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 831.875 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



Bilan Actif
Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	109 983	34 851	75 133	41 925
Immobilisations en cours	69 943		69 943	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	2 625 350	5 000	2 620 350	2 577 830
Créances rattachées à des participations	270 939		270 939	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 966		97 966	30 544
Actif immobilisé	3 244 181	39 851	3 204 330	2 720 300
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				39 157
Créances clients et comptes rattachés	3 444 047		3 444 047	969 317
Autres créances	4 956 694	103 196	4 853 499	1 855 417
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 460 053		1 460 053	
<i>Dont actions propres</i>	<i>1 460 053</i>		<i>1 460 053</i>	
Disponibilités	276 499		276 499	307 388
Charges constatées d'avance	124 775		124 775	59 044
Actif circulant	10 262 068	103 196	10 158 872	3 230 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				55 017
TOTAL	13 506 249	143 046	13 363 203	6 005 639

Bilan Passif
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	831 875	1 005 000
<i>Dont versé</i>	831 875	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	2 085	38 462
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	(4 827 456)	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 490 338	2 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 597 342	1 146 046
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	1 494 019	55 017
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	1 494 019	55 017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 590 761	4 104 418
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 464	232 413
Dettes fiscales et sociales	683 090	454 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 931	10 200
Autres dettes	4 501 470	3 467
Produits constatés d'avance		
Dettes	9 244 716	4 804 576
Ecart de conversion (passif)	27 126	
TOTAL	13 363 203	6 005 639

Compte de Résultat				
Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 100 000		4 100 000	3 423 300
Chiffre d'affaires net	4 100 000		4 100 000	3 423 300
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				500
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 373 504	30 432
Autres produits			12	9
Produits d'exploitation			5 473 516	3 454 241
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 489 574	1 101 929
Impôts, taxes et versements assimilés			89 130	95 553
Salaires et traitements			1 783 433	1 437 801
Charges sociales			681 156	555 718
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 196	7 045
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 494 019	
Autres charges			13	16 346
Charges d'exploitation			5 552 522	3 214 392
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(79 006)	239 849

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			6 600 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			32 137	3 738
Reprises sur provisions et transferts de charges			55 017	
Différences positives de change			27	1 150
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			6 687 181	4 888
Dotations financières aux amortissements et provisions			651	162 562
Intérêts et charges assimilées			48 168	45 237
Différences négatives de change				34
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			48 819	207 832
RÉSULTAT FINANCIER			6 638 362	(202 945)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 559 355	36 904
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				9 660
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				9 660
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			495	2 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				19 379
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			495	21 879
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(495)	(12 219)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			68 522	22 600
TOTAL DES PRODUITS			12 160 697	3 468 789
TOTAL DES CHARGES			5 670 359	3 466 704
BÉNÉFICE OU PERTE			6 490 338	2 085

Annexe aux comptes annuels**PREAMBULE**

L'exercice social clos le **31/12/2021** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **13 363 203 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 490 338.28 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A – Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces titres ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2021 sont de 2 597 341.71 €.

Cette variation s'explique par :

- Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2021 de 6 490 338 €
- Le versement d'un acompte sur dividendes de 1 999 096 € décidé en 06/2021
- L'impact de la réduction du capital par rachat des actions détenues par Mr RAKOTOBÉ pour 3 039 947 €

3) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

4) Créances et dettes

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

5) Engagement en matière de pensions et retraites

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		140 637,37€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2021 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 140 637,37€

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2021 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : Tables 2010-2012 (Source Insee)
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux d'actualisation retenu : 0.98 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

6) Engagements donnés

Désignation	Donnés au 31.12.21
Garantie de bonne fin	0,00 €

7) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour l'exercice 2021 est de 15,1

8) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 Quai Charles de Gaulle – CS 50 112 - 69463 LYON cedex 06
 n° siret : 502 5830 474 00024

9) Prise de participation

Au cours de l'exercice, la société a souscrit

- une participation de 25% dans la société HYDROLOGIS pour 250 €
- une participation de 45% dans la société 6EME SENS UNIK pour 45 000 €
- une participation de 90% dans la société FKAIR pour 18 000 €

10) Cession de participation

Au cours de l'exercice, la société a cédé

sa participation de 2 250 € détenue dans la société REDIMM.

sa participation de 18 480 € détenue dans la société FINANCIERE DU QUAI SARRAIL.

11) Impact de la crise sanitaire

La crise sanitaire survenue au printemps 2020 n'a pas eu d'impact sur les comptes de la société pour l'exercice 2021.

12) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	55 017		55 017	
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		1 494 019		1 494 019
TOTAL	55 017	1 494 019	55 017	1 494 019

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	5 000			5 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	102 545	651		103 196
TOTAL	107 545	651		108 196
TOTAL GÉNÉRAL	162 562	1 494 670	55 017	1 602 215

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	270 939		270 939
Prêts			
Autres immobilisations financières	97 966		97 966
Total de l'actif immobilisé	368 905		368 905
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 444 047	3 444 047	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 503	3 503	
Etat – Impôts sur les bénéfices	419	419	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	65 141	65 141	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	3 299 029	3 299 029	
Débiteurs divers	1 587 903	1 587 903	
Total de l'actif circulant	8 400 741	8 400 741	
Charges constatées d'avance	124 775	124 775	
TOTAL	8 894 421	8 525 516	368 905

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 500 000		1 500 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	385 464	385 464		
Personnel et comptes rattachés	77 804	77 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 308	129 308		
Impôts sur les bénéfices	46 861	46 861		
Taxe sur la valeur ajoutée	399 514	399 514		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 603	29 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 931	83 931		
Groupe et associés	2 090 761	2 090 761		
Autres dettes	4 501 470	4 501 470		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 244 716	7 744 716	1 500 000	

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 522 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 219
Dettes fiscales et sociales	125 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 470
TOTAL	1 801 051

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	2 634 047
- Autres créances	3 503
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 637 550

Capital social
Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés Pendant L'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale (Euros)
1 - Actions ordinaires	0			0	
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles P1	100 000			100 000	1
5 - Actions préférentielles P2	905 000		173 125	731 875	1
5 - Parts sociales					
7 - Certificats d'investissements					
TOTAL	1 005 000		173 125	831 8750	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles P1	100 000	100 000	80%
5 - Actions préférentielles P2	731 875	731 875	20%
5 - Parts sociales			
7 - Certificats d'investissements			

Filiales et participations

Détail (Renseignements détaillés concernant les filiales)	Filiales		
	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
a) Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
APRC SAS	100 %	17 593 661	6 625 864
KSI SAS	60 %	223 090	20 481
KSI ITALIA SRL	100%	36 632	-188 559
b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)			
SNTR LOGISTICS (*1)	49 %	////////	////////
HYDROLOGIS	25 %	Attente de réponse	Attente de réponse
6EME SENS UNIK	45%	////////	////////
Clôture du premier exercice le 31/12/2022			
FKAIR	90%	////////	////////
Clôture du premier exercice le 31/12/2022			

(*1) La société SPA STNR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier.

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de STNR LOGISTICS et le Conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à STNR LOGISTICS par l'Etat Algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC GROUP a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC GROUP de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1 547 902 € à notre résultat exceptionnel.

Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

En 2021, les discussions ont continué avec les autorités de tutelle de SNTR LOGISTICS en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC GROUP, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet.

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	70 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	42 403		1 249
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 364		47 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			69 943
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	62 767		118 346
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	2 582 830		334 189
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 544		522 746
Total des immobilisations financières	2 613 374		856 935
TOTAL	2 746 141		975 281

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			70 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			43 652	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 187	66 331	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			69 943	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		1 187	179 926	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		20 730	2 896 289	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		455 324	97 966	
Total des immobilisations financières		476 054	2 994 255	
TOTAL		477 241	3 244 181	

Amortissements
Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	16 931	4 348		21 280
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	3 910	10 848	1 187	13 571
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	20 842	15 196		34 851
TOTAL	20 842	15 196	1 187	34 851

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

APRC GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 831.875 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE SANS MODIFICATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 MAI 2022

TROISIEME RESOLUTION ***Affectation du résultat***

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de 6.490.339 € comme suit :

- La somme de 4.827.456 € au crédit du compte « report à nouveau débiteur »,
- La somme de 1.500.000 € à titre de dividende versé aux associés,
- Le solde, soit la somme de 162.883 € affecté au crédit du compte « report à nouveau ».

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

S'agissant des actionnaires personnes physiques résidentes fiscales de France, par application de l'article 117 quater du Code Général des Impôts, cette distribution de dividendes sera soumise à un prélèvement au taux forfaitaire de 12,8 %.

Ce prélèvement est applicable à l'ensemble des revenus distribués, perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France et imposés à l'impôt sur le revenu.

Il sera liquidé sur le montant brut des revenus auxquels il s'applique.

Seules peuvent en être dispensées les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune). En pareil cas, conformément à l'article 242 quater du CGI la demande de dispense aura dû être formulée, sous la responsabilité du contribuable, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

Il est précisé que les contribuables pourront toutefois toujours opter, lors du dépôt de leur déclaration d'ensemble de revenu, de manière globale pour l'ensemble des revenus de capitaux mobiliers et des plus-values réalisés par leur foyer fiscal, pour le bénéfice de l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu lorsque ce dernier leur est plus favorable, permettant notamment l'application d'un abattement de 40 % sur le montant brut du dividende perçu.

Il est enfin rappelé que le montant des prélèvements sociaux sur les revenus du patrimoine (CSG, CRDS, prélèvement de solidarité, prélèvement social et contribution additionnelle), exigible à raison de la présente distribution et dont le taux s'élève désormais à 17,2 % quel que soit le régime d'imposition choisi par le contribuable, sera prélevé à la source. Ces dernières dispositions s'appliquent néanmoins sous réserve de l'application des dispositions de l'article L 136-7 du code de la sécurité sociale.

L'Assemblée Générale constate, conformément à la loi, que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2020	-	-	-
31.12.2019	402.000 €		
31.12.2018	-	-	-

En outre, l'Assemblée Générale prend acte que par décision du 11 juin 2021, le Président a décidé le versement d'un acompte sur dividende d'un montant de 2.000.000 € à valoir sur le dividende devant être distribué au titre de l'exercice 2021.

Cet acompte a été inscrit au débit du compte « report à nouveau » dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 pour un montant de 1.999.095,75 €, étant rappelé que les actions auto-détenues par la Société à la clôture n'ouvraient pas droit à dividende.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



APRC GROUP

SAS au capital de 831 875 €

**67 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 502.830.474.

EXERCICE 2021

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

CABINET COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET BOREL & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

A l'Assemblée générale de la société APRC GROUP,

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 **APRC GROUP** 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 des Commissaires 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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note relative aux filiales et participations de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

.../...

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 Lyon et Villeurbanne, le 16 mai 2022

Les Commissaires aux Comptes

Pour le Cabinet COGEPARC


Stéphane MICHOU

Pour le Cabinet BOREL et ASSOCIES


Olivier DURAND

Bilan Actif
Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	70 000		70 000	70 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	109 983	34 851	75 133	41 925
Immobilisations en cours	69 943		69 943	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	2 625 350	5 000	2 620 350	2 577 830
Créances rattachées à des participations	270 939		270 939	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 966		97 966	30 544
Actif immobilisé	3 244 181	39 851	3 204 330	2 720 300
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				39 157
Créances clients et comptes rattachés	3 444 047		3 444 047	969 317
Autres créances	4 956 694	103 196	4 853 499	1 855 417
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 460 053		1 460 053	
<i>Dont actions propres</i>	1 460 053		1 460 053	
Disponibilités	276 499		276 499	307 388
Charges constatées d'avance	124 775		124 775	59 044
Actif circulant	10 262 068	103 196	10 158 872	3 230 322
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				55 017
TOTAL	13 506 249	143 046	13 363 203	6 005 639

Bilan Passif
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	831 875	1 005 000
<i>Dont versé</i>	831 875	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	100 500	100 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	2 085	38 462
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	(4 827 456)	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 490 338	2 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 597 342	1 146 046
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	1 494 019	55 017
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	1 494 019	55 017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 590 761	4 104 418
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 464	232 413
Dettes fiscales et sociales	683 090	454 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 931	10 200
Autres dettes	4 501 470	3 467
Produits constatés d'avance		
Dettes	9 244 716	4 804 576
Ecart de conversion (passif)	27 126	
TOTAL	13 363 203	6 005 639

Compte de Résultat				
Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 100 000		4 100 000	3 423 300
Chiffre d'affaires net	4 100 000		4 100 000	3 423 300
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				500
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 373 504	30 432
Autres produits			12	9
Produits d'exploitation			5 473 516	3 454 241
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 489 574	1 101 929
Impôts, taxes et versements assimilés			89 130	95 553
Salaires et traitements			1 783 433	1 437 801
Charges sociales			681 156	555 718
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 196	7 045
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 494 019	
Autres charges			13	16 346
Charges d'exploitation			5 552 522	3 214 392
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(79 006)	239 849

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			6 600 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			32 137	3 738
Reprises sur provisions et transferts de charges			55 017	
Différences positives de change			27	1 150
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			6 687 181	4 888
Dotations financières aux amortissements et provisions			651	162 562
Intérêts et charges assimilées			48 168	45 237
Différences négatives de change				34
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			48 819	207 832
RÉSULTAT FINANCIER			6 638 362	(202 945)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 559 355	36 904
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				9 660
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				9 660
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			495	2 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				19 379
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			495	21 879
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(495)	(12 219)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			68 522	22 600
TOTAL DES PRODUITS			12 160 697	3 468 789
TOTAL DES CHARGES			5 670 359	3 466 704
BÉNÉFICE OU PERTE			6 490 338	2 085

Annexe aux comptes annuels**PREAMBULE**

L'exercice social clos le **31/12/2021** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **13 363 203 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 490 338.28 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A – Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces titres ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2021 sont de 2 597 341.71 €.

Cette variation s'explique par :

- Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2021 de 6 490 338 €
- Le versement d'un acompte sur dividendes de 1 999 096 € décidé en 06/2021
- L'impact de la réduction du capital par rachat des actions détenues par Mr RAKOTOBÉ pour 3 039 947 €

3) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

4) Créances et dettes

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

5) Engagement en matière de pensions et retraites

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		140 637,37€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2021 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 140 637,37€

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2021 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : Tables 2010-2012 (Source Insee)
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux d'actualisation retenu : 0.98 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

6) Engagements donnés

Désignation	Donnés au 31.12.21
Garantie de bonne fin	0,00 €

7) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour l'exercice 2021 est de 15,1

8) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 Quai Charles de Gaulle – CS 50 112 - 69463 LYON cedex 06
 n° siret : 502 5830 474 00024

9) Prise de participation

Au cours de l'exercice, la société a souscrit

- une participation de 25% dans la société HYDROLOGIS pour 250 €
- une participation de 45% dans la société 6EME SENS UNIK pour 45 000 €
- une participation de 90% dans la société FKAIR pour 18 000 €

10) Cession de participation

Au cours de l'exercice, la société a cédé

sa participation de 2 250 € détenue dans la société REDIMM.

sa participation de 18 480 € détenue dans la société FINANCIERE DU QUAI SARRAIL.

11) Impact de la crise sanitaire

La crise sanitaire survenue au printemps 2020 n'a pas eu d'impact sur les comptes de la société pour l'exercice 2021.

12) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	55 017		55 017	
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		1 494 019		1 494 019
TOTAL	55 017	1 494 019	55 017	1 494 019

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	5 000			5 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	102 545	651		103 196
TOTAL	107 545	651		108 196
TOTAL GÉNÉRAL	162 562	1 494 670	55 017	1 602 215

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	270 939		270 939
Prêts			
Autres immobilisations financières	97 966		97 966
Total de l'actif immobilisé	368 905		368 905
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 444 047	3 444 047	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 503	3 503	
Etat – Impôts sur les bénéfices	419	419	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	65 141	65 141	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	3 299 029	3 299 029	
Débiteurs divers	1 587 903	1 587 903	
Total de l'actif circulant	8 400 741	8 400 741	
Charges constatées d'avance	124 775	124 775	
TOTAL	8 894 421	8 525 516	368 905

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 500 000		1 500 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	385 464	385 464		
Personnel et comptes rattachés	77 804	77 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 308	129 308		
Impôts sur les bénéfices	46 861	46 861		
Taxe sur la valeur ajoutée	399 514	399 514		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 603	29 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 931	83 931		
Groupe et associés	2 090 761	2 090 761		
Autres dettes	4 501 470	4 501 470		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 244 716	7 744 716	1 500 000	

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 522 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 219
Dettes fiscales et sociales	125 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 470
TOTAL	1 801 051

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	2 634 047
- Autres créances	3 503
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 637 550

Capital social
Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés Pendant L'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale (Euros)
1 - Actions ordinaires	0			0	
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles P1	100 000			100 000	1
5 - Actions préférentielles P2	905 000		173 125	731 875	1
5 - Parts sociales					
7 - Certificats d'investissements					
TOTAL	1 005 000		173 125	831 8750	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles P1	100 000	100 000	80%
5 - Actions préférentielles P2	731 875	731 875	20%
5 - Parts sociales			
7 - Certificats d'investissements			

Filiales et participations

Filiales			
Détail (Renseignements détaillés concernant les filiales)	Quote-part de capital détenue en pourcentage	Capitaux propres	Résultats du dernier exercice clos
A- Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
a) Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
APRC SAS	100 %	17 593 661	6 625 864
KSI SAS	60 %	223 090	20 481
KSI ITALIA SRL	100%	36 632	-188 559
b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)			
SNTR LOGISTICS (*1)	49 %	////////	////////
HYDROLOGIS	25 %	Attente de réponse	Attente de réponse
6EME SENS UNIK	45%	////////	////////
Clôture du premier exercice le 31/12/2022			
FKAIR	90%	////////	////////
Clôture du premier exercice le 31/12/2022			

(*1) La société SPA STNR Logistics a été créée le 15 mai 2014 en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée Société Nationale de Transport Routier.

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de STNR LOGISTICS et le Conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à STNR LOGISTICS par l'Etat Algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'Assemblée Générale ordinaire des actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rend à ce jour impossible l'établissement de comptes pour cette filiale depuis 2015.

APRC GROUP a introduit en juillet 2016 une demande d'arbitrage international visant à réparer les conséquences du retard pris sans qu'il y ait de volonté d'APRC GROUP de se désengager du projet porté par la société SNTR Logistics.

Le jugement favorable rendu en juin 2019 nous a permis d'intégrer un produit à recevoir de 1 547 902 € à notre résultat exceptionnel.

Les actions de recouvrement entreprises ont conduit à une saisie-arrêt sur les comptes de la BDL (Banque de Développement Local) d'une somme de 156,6 millions de DA représentant 73% de la créance.

En 2021, les discussions ont continué avec les autorités de tutelle de SNTR LOGISTICS en vue de parvenir à un accord amiable sur les sommes engagées par APRC GROUP, le recouvrement de l'arbitrage et la reprise éventuelle du projet.

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	70 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	42 403		1 249
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 364		47 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			69 943
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	62 767		118 346
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	2 582 830		334 189
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 544		522 746
Total des immobilisations financières	2 613 374		856 935
TOTAL	2 746 141		975 281

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			70 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			43 652	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 187	66 331	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			69 943	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		1 187	179 926	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		20 730	2 896 289	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		455 324	97 966	
Total des immobilisations financières		476 054	2 994 255	
TOTAL		477 241	3 244 181	

Amortissements
Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	16 931	4 348		21 280
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	3 910	10 848	1 187	13 571
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	20 842	15 196		34 851
TOTAL	20 842	15 196	1 187	34 851

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES				DOTATIONS - REPRISES	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				