

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 19312 Numéro SIREN : 507 887 024 Nom ou dénomination : H2O

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2022 sous le numéro de dépôt 151670

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 250	1 851	399	849	-450	-52.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 890	1 890				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	142 225	58 514	83 711	16 928	66 783	394.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 926 216		1 926 216	2 711 021	-784 805	-28.95
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 600		3 600	4 980	-1 380	-27.71
	Total II	2 076 181	62 255	2 013 926	2 733 779	-719 852	-26.33
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	95 264		95 264	108 204	-12 941	-11.96
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	143 569		143 569	141 855	1 714	1.21
	Autres créances	1 985 736		1 985 736	597 494	1 388 241	232.34
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	581 047		581 047	628 181	-47 134	-7.50
	Charges constatées d'avance (3)	7 258		7 258	6 828	430	6.30
	Total III	2 812 873		2 812 873	1 482 562	1 330 311	89.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 889 054	62 255	4 826 800	4 216 341	610 459	14.48

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 771 046

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 810 480)	2 810 480	2 810 480		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	717 377	1 417 377	-700 000	-49.39
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	36 900	36 900		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-807 598	-759 375	-48 224	-6.35
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 043 847	-48 224	1 092 071	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	132 952	132 847	105	0.08
	Total I	3 933 957	3 590 005	343 952	9.58
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	301 281	423 919	-122 638	-28.93
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	219 218	40 536	178 683	440.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 433	47 710	206 723	433.29
	Dettes fiscales et sociales	117 910	114 170	3 740	3.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	892 842	626 335	266 507	42.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 826 800	4 216 341	610 459	14.48

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

561 186

325 276

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 030		17 030	16 670		359	2.15
Production vendue de biens							
Production vendue de services	525 958		525 958	375 000		150 958	40.26
Chiffre d'affaires NET	542 988		542 988	391 670		151 318	38.63
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110	2 698		-2 588	-95.94
Autres produits			7	17		-10	-58.19
Total des Produits d'exploitation (I)			543 105	394 385		148 720	37.71
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				4 075		-4 075	-100.00
Variation de stock (marchandises)			12 941	8 074		4 866	60.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements				100		-100	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			326 866	155 085		171 781	110.77
Impôts, taxes et versements assimilés			4 452	4 432		20	0.45
Salaires et traitements			153 030	256 862		-103 832	-40.42
Charges sociales			46 036	67 348		-21 312	-31.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 531	16 062		-4 532	-28.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			9	36		-27	-74.90
Total des Charges d'exploitation (II)			554 864	512 075		42 789	8.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-11 760	-117 690		105 930	90.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 100 000				1 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 942		6 118		3 824	62.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 109 942		6 118		1 103 824	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 598		8 730		-3 132	-35.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 598		8 730		-3 132	-35.88
2. Résultat financier (V-VI)	1 104 344		-2 611		1 106 956	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 092 585		-120 302		1 212 886	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 800		1 000		10 800	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	707 125		16 500		690 625	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	718 925		17 500		701 425	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	304		2 531		-2 226	-87.97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	801 526		16 500		785 026	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	105		13 176		-13 071	-99.21
Total VIII	801 935		32 206		769 729	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-83 010		-14 706		-68 304	-464.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-34 273		-86 784		52 511	60.51
Total des produits (I+III+V+VII)	2 371 971		418 003		1 953 968	467.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 328 124		466 227		861 897	184.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 043 847		-48 224		1 092 071	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	15	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	15	
Permanence ou changement de méthodes	16	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	16	
Etat des amortissements	17	
Etat des provisions	18	
Etat des échéances des créances et des dettes	18	
Composition du capital social	18	
Evaluation des amortissements	19	
Titres immobilisés	19	
Evaluations des produits et en cours	19	
Evaluation des créances et des dettes	19	
Dépréciation des créances	19	
Disponibilités en Euros	19	
Produits à recevoir	20	
Charges à payer	20	
Charges et produits constatés d'avance	20	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	21	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	21	
Montant des engagements financiers	21	
Engagement en matière de pensions et retraites		na
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	21	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 826 799.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 542 988.03 Euros et dégageant un bénéfice de 1 043 847.34 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les filiales de la société ont été dans l'obligation de fermer son établissement jusqu'au 18 mai 2021 suite aux décisions gouvernementales.

Les filiales ont mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture, notamment

- Chômage partiel 20 669,30 €
- Aides au paiement des cotisations URSSAF et exonération partielle 8 172 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

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

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 140		
Installations générales agencements aménagements divers	19 921		2 703
Matériel de transport	24 250		75 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 232		1 687
TOTAL	65 403		79 390
Autres participations	2 711 021		15 195
Prêts, autres immobilisations financières	4 980		-1 380
TOTAL	2 716 001		13 815
TOTAL GENERAL	2 785 544		93 205

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 140	4 140
Installations générales agencements aménagements divers			22 624	22 624
Matériel de transport			99 250	99 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 567	20 352	20 352
TOTAL		2 567	142 225	142 225
Autres participations		800 000	1 926 216	1 926 216
Prêts, autres immobilisations financières			3 600	3 600
TOTAL		800 000	1 929 816	1 929 816
TOTAL GENERAL		802 567	2 076 181	2 076 181

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 291	450		3 741
Installations générales agencements aménagements divers	18 208	390		18 598
Matériel de transport	19 419	8 212		27 631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 847	2 478	1 041	12 285
TOTAL	48 475	11 081	1 041	58 514
TOTAL GENERAL	51 765	11 531	1 041	62 255

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	450				
Instal.générales agenc.aménag.divers	390				
Matériel de transport	8 212				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 478				
Emballages récupérables et divers				105	
TOTAL	11 081			105	
TOTAL GENERAL	11 531			105	

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	132 847	105			132 952
TOTAL	132 847	105			132 952
TOTAL GENERAL	132 847	105			132 952
Dont dotations et reprises exceptionnelles		105			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
Autres créances clients	143 569	143 569	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	595	595	
Impôts sur les bénéfices	7 200	7 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 400	42 400	
Groupe et associés	1 713 906	-0	1 713 906
Débiteurs divers	221 635	164 495	57 140
Charges constatées d'avance	7 258	7 258	
TOTAL	2 140 162	365 516	1 774 646

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	222	222		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	301 059	166 505	134 554	
Fournisseurs et comptes rattachés	254 433	254 433		
Personnel et comptes rattachés	6 971	6 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 252	69 252		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 283	39 283		
Autres impôts taxes et assimilés	2 404	2 404		
Groupe et associés	219 218	22 116	197 102	
TOTAL	892 842	561 186	331 656	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 162			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	3.3200	846 530			846 530

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	NA
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	NA
Matériels et outillages	Linéaire	NA
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	133 750
Total	133 750

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 679
Dettes fiscales et sociales	11 588
Total	260 489

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 258
Total	7 258

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	301 059
Total	301 059

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- 5 F&F	611 330	100.00	501 309
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- VARSON	-122 086	33.00	-11 735
- AFO TOURNON	-10 160	25.00	-24 336
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

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

Le 06/04/2022
FLOTTES OLIVIER PRESIDENT

H2O

79 RUE DE SEINE

75006 PARIS

DOSSIER FISCAL

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE
16 RUE AMELOT

75011 PARIS
01 44 59 23 35

H2O
Société par actions simplifiée au capital de 2 810 479,60 €
Siège social : 79 rue de Seine 75006 PARIS
507 887 024 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DÉCISION

Après avoir déduit du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à	1 043 847,34 €
Le montant débiteur du poste « REPORT A NOUVEAU », soit	807 598,40 €
L'associée unique décide :	
- D'affecter le solde, soit de la manière suivante :	236 248,94 €
A concurrence de 5 %, soit au compte « RESERVE LEGALE »	11 812,45 €
Faisant apparaître un solde de	224 436,49 €
- De prélever la somme de sur le compte PRIME D'EMISSION DE FUSION ET D'APPORT	700 000,00 €
- D'appréhender à titre de dividendes la somme de	924 436,49 €
=====	
De la sorte, le montant du compte « RESERVE LEGALE » sera porté à 48 712,19 € et celui du compte PRIME D'EMISSION DE FUSION ET D'APPORT ramené à 17 377,33 €	

df

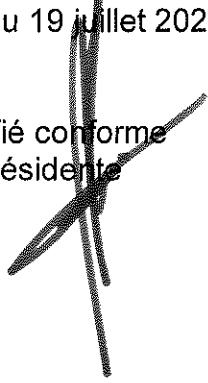
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2019 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 700 000 € éligibles à l'abattement de 40 % (décisions du 19 juillet 2021).

Certifié conforme
La Présidente





Alexis DOLLOT
Expert-comptable, Commissaire aux comptes

SAS H2O

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAS H2O

Siège Social : 79, Rue de Seine - 75006 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 810 479,60 €

RCS PARIS B 507 887 024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A9

SAS H2O

Exercice clos
le 31 décembre 2021

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associée,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par *votre assemblée générale*, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS H2O** 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.

2- 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3- Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous souhaitons attirer l'attention du lecteur sur les points suivants mentionnés à la rubrique « faits caractéristiques de l'exercice » :

Les filiales de la société ont été dans l'obligation de fermer leurs établissements jusqu'au 18 mai 2021 suite aux décisions gouvernementales.

SAS H2O

*Exercice clos
le 31 décembre 2021*

Les filiales de la société ont mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture, notamment le chômage partiel et les aides au paiement des cotisations URSSAF.

4- Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des provisions pour dépréciation des titres de participation telle que décrite au paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe.

Celui-ci présente les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assurés que la note précitée fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 27 septembre 2021, votre Société a cédé les 8.000 actions qu'elle détenait de la Société par actions Simplifiée « SEINE 121 » dont le siège est 79 rue de Seine 75006 PARIS,

AS

SAS H2O

*Exercice clos
le 31 décembre 2021*

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 22 octobre 2021, votre Société a acquis 330 parts (33% du capital) de la Société A Responsabilité Limitée « VARSON » dont le siège est 8 rue de Lille 75007 PARIS,

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 22 octobre 2021, votre Société a acquis 250 actions (25% du capital) de la Société par actions Simplifiée « AFO TOURNON » dont le siège est 30 avenue Franklin D Roosevelt 75008 PARIS.

En dehors de ces éléments, nous n'avons pas d'autre observation 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

6- 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 votre *Présidente*.

7- 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.

SAS H2O

*Exercice clos
le 31 décembre 2021*

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nogent sur Marne, le 15 juin 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Alexis DOLLot
Commissaire aux comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

AG

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 250	1 851	399	849	-450	-52.96
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 890	1 890				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	142 225	58 514	83 711	16 928	66 783	394.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 926 216		1 926 216	2 711 021	-784 805	-28.95
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 600		3 600	4 980	-1 380	-27.71
	Total II	2 076 181	62 255	2 013 926	2 733 779	-719 852	-26.33
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	95 264		95 264	108 204	-12 941	-11.96
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	143 569		143 569	141 855	1 714	1.21
	Autres créances	1 985 736		1 985 736	597 494	1 388 241	232.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	581 047		581 047	628 181	-47 134	-7.50
	Charges constatées d'avance (3)	7 258		7 258	6 828	430	6.30
	Total III	2 812 873		2 812 873	1 482 562	1 330 311	89.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 889 054	62 255	4 826 800	4 216 341	610 459	14.48

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 771 046

A7

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 810 480)	2 810 480		2 810 480			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	717 377		1 417 377		-700 000	-49.39
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	36 900		36 900			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-807 598		-759 375		-48 224	-6.35
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 043 847		-48 224		1 092 071	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	132 952		132 847		105	0.08
	Total I	3 933 957		3 590 005		343 952	9.58
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	301 281		423 919		-122 638	-28.93
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	219 218		40 536		178 683	440.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 433		47 710		206 723	433.29
	Dettes fiscales et sociales	117 910		114 170		3 740	3.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	892 842		626 335		266 507	42.55
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 826 800		4 216 341		610 459	14.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

561 186

325 276

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 030		17 030	16 670		359	2.15
Production vendue de biens							
Production vendue de services	525 958		525 958	375 000		150 958	40.26
Chiffre d'affaires NET	542 988		542 988	391 670		151 318	38.63
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110	2 698		-2 588	-95.94
Autres produits			7	17		-10	-58.19
Total des Produits d'exploitation (I)			543 105	394 385		148 720	37.71
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				4 075		-4 075	-100.00
Variation de stock (marchandises)			12 941	8 074		4 866	60.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements				100		-100	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			326 866	155 085		171 781	110.77
Impôts, taxes et versements assimilés			4 452	4 432		20	0.45
Salaires et traitements			153 030	256 862		-103 832	-40.42
Charges sociales			46 036	67 348		-21 312	-31.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 531	16 062		-4 532	-28.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			9	36		-27	-74.90
Total des Charges d'exploitation (II)			554 864	512 075		42 789	8.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-11 760	-117 690		105 930	90.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 100 000				1 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 942		6 118		3 824	62.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 109 942		6 118		1 103 824	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 598		8 730		-3 132	-35.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 598		8 730		-3 132	-35.88
2. Résultat financier (V-VI)	1 104 344		-2 611		1 106 956	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 092 585		-120 302		1 212 886	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 800		1 000		10 800	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	707 125		16 500		690 625	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	718 925		17 500		701 425	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	304		2 531		-2 226	-87.97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	801 526		16 500		785 026	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	105		13 176		-13 071	-99.21
Total VIII	801 935		32 206		769 729	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-83 010		-14 706		-68 304	-464.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-34 273		-86 784		52 511	60.51
Total des produits (I+III+V+VII)	2 371 971		418 003		1 953 968	467.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 328 124		466 227		861 897	184.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 043 847		-48 224		1 092 071	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

AS

H2O

79 RUE DE SEINE

75006 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

16 RUE AMELOT

75011 PARIS

01 44 59 23 35

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 826 799.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 542 988.03 Euros et dégageant un bénéfice de 1 043 847.34 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les filiales de la société ont été dans l'obligation de fermer son établissement jusqu'au 18 mai 2021 suite aux décisions gouvernementales.

Les filiales ont mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture, notamment

- Chômage partiel 20 669,30 €
- Aides au paiement des cotisations URSSAF et exonération partielle 8 172 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

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

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 140		
Installations générales agencements aménagements divers	19 921		2 703
Matériel de transport	24 250		75 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 232		1 687
TOTAL	65 403		79 390
Autres participations	2 711 021		15 195
Prêts, autres immobilisations financières	4 980		-1 380
TOTAL	2 716 001		13 815
TOTAL GENERAL	2 785 544		93 205

AG

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 140	4 140
Installations générales agencements aménagements divers			22 624	22 624
Matériel de transport			99 250	99 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 567	20 352	20 352
TOTAL		2 567	142 225	142 225
Autres participations		800 000	1 926 216	1 926 216
Prêts, autres immobilisations financières			3 600	3 600
TOTAL		800 000	1 929 816	1 929 816
TOTAL GENERAL		802 567	2 076 181	2 076 181

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 291	450		3 741
Installations générales agencements aménagements divers	18 208	390		18 598
Matériel de transport	19 419	8 212		27 631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 847	2 478	1 041	12 285
TOTAL	48 475	11 081	1 041	58 514
TOTAL GENERAL	51 765	11 531	1 041	62 255

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	450				
Instal.générales agenc.aménag.divers	390				
Matériel de transport	8 212				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 478				
Emballages récupérables et divers				105	
TOTAL	11 081			105	
TOTAL GENERAL	11 531			105	

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	132 847	105			132 952
TOTAL	132 847	105			132 952
TOTAL GENERAL	132 847	105			132 952
Dont dotations et reprises exceptionnelles		105			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
Autres créances clients	143 569	143 569	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	595	595	
Impôts sur les bénéfices	7 200	7 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 400	42 400	
Groupe et associés	1 713 906	-0	1 713 906
Débiteurs divers	221 635	164 495	57 140
Charges constatées d'avance	7 258	7 258	
TOTAL	2 140 162	365 516	1 774 646

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	222	222		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	301 059	166 505	134 554	
Fournisseurs et comptes rattachés	254 433	254 433		
Personnel et comptes rattachés	6 971	6 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 252	69 252		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 283	39 283		
Autres impôts taxes et assimilés	2 404	2 404		
Groupe et associés	219 218	22 116	197 102	
TOTAL	892 842	561 186	331 656	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 162			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	3.3200	846 530			846 530

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	NA
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	NA
Matériels et outillages	Linéaire	NA
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	133 750
Total	133 750

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 679
Dettes fiscales et sociales	11 588
Total	260 489

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 258
Total	7 258



ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	301 059
Total	301 059

Engagements financiersEngagements donnésEngagements reçus**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- 5 F&F	611 330	100.00	501 309
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- VARSON	-122 086	33.00	-11 735
- AFO TOURNON	-10 160	25.00	-24 336
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

