

RCS : AUBENAS Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00323 Numéro SIREN : 883 703 498 Nom ou dénomination : CHAMATEX GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 5097

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



COMPTES ANNUELS

Arrêtés au : 31/12/2021

SAS CHAMATEX GROUP

1285 Route DE SAINT-ROMAIN D'AY

07290 ARDOIX

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	232 436	111 699	120 738	198 217
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 990	294	5 696	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 309 777		11 309 777	9 349 739
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	
TOTAL (II)		11 563 203	111 993	11 451 210	9 547 955
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	93 451		93 451	
	Autres créances	44 503		44 503	74 196
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 241		37 241	343 680
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	175 194		175 194	417 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	99 369		99 369	117 245
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 837 767	111 993	11 725 774	10 083 077

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Voir attestation de présentation des comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 096	8 096
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 033 386	7 088 386
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	55 000	
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(235 559)	
	Résultat de l'exercice	(368 428)	(235 559)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	11 467	2 156
	Total des capitaux propres	6 503 962	6 863 079
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	408 919	125 668
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	408 919	125 668
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 032 000	3 032 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	917	55
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 427 651	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 093	38 688
	Dettes fiscales et sociales	137 297	660
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 935	22 927
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 812 893	3 094 330
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 725 774	10 083 077
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(368 428,31)	(235 558,89)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 780 893	62 330
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	917	55
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	7 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 039 042		1 039 042	
	Montant net du chiffre d'affaires	1 039 042		1 039 042	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 740	125 179
	Autres produits			5	
	Total des produits d'exploitation (1)			1 043 787	125 179
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			622 007	150 738
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 984	
	Salaires et traitements			204 095	
	Charges sociales du personnel			88 140	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			77 773	34 220
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir			17 876	7 934
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			8	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 017 882	192 891
RESULTAT D'EXPLOITATION				25 905	(67 713)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		25 905	(67 713)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 497	349
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 497	349
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	283 251	125 668
	Intérêts et charges assimilées (4)	103 267	40 371
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		386 519	166 039
RESULTAT FINANCIER		(385 022)	(165 690)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(359 117)	(233 403)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 312	2 156
	Total des charges exceptionnelles	9 312	2 156
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 312)	(2 156)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 045 284	125 528
TOTAL DES CHARGES		1 413 712	361 086
RESULTAT DE L'EXERCICE		(368 428)	(235 559)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 470	349
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		103 267	40 371

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 725 774 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 045 284 euros** et un total **charges** de **1 413 712 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-368 428 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition de titres de la société TOPTX CUBE, puis a participé à plusieurs augmentations de capital de cette société. En fin d'exercice, le montant de la participation s'élève à 1.926k€.

Il est précisé que les frais d'acquisition des titres sont inscrits à l'actif et amortis sur 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes et du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Décembre 2017.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ;

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.

Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Emprunt obligataire

En 2020, la société a procédé à l'émission de 1 032 obligations convertibles en actions (les "OCA2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 2 000 obligations convertibles en actions (les "OCA1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Une provision pour risques a été constituée à la clôture relative aux primes de non conversion. Le montant comptabilisé au 31/12/2021 s'élève à 408.919,24€.

Charges à répartir

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2020, la société a engagé des frais afin d'émettre des obligations convertibles.

Le montant des frais d'émission des obligations convertibles est de 125.178,71€. Cette somme figure dans les frais d'émission d'emprunt à étaler. Elle est amortie sur la durée du contrat des obligations convertibles soit 7 ans à compter du 22/07/2020.

La dotation aux amortissements comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2021 est de 17.875,68€. Le solde du compte de charge à étaler au 31/12/2021 s'élève à 99.369,17€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Actions gratuites

En 2020, 55 actions gratuites ont été attribuées. A cet effet, une réserve indisponible a été constituée pour 55k€.

Les actions sont en cours d'acquisition au 31/12/2021.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle de la Métallurgie

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Les engagements correspondants de 84 221,63 € n'ont pas été constatés sous la forme de provision

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	232 436					232 436
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	232 436					232 436

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels		5 990				5 990
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 990				5 990

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 349 739		1 960 038			11 309 777
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			15 000			15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 349 739		1 975 038			11 324 777

TOTAL	9 582 175		1 981 028				11 563 203
--------------	------------------	--	------------------	--	--	--	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	34 220	77 479		111 699
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 220	77 479		111 699
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		294		294
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		294		294
TOTAL		34 220	77 773		111 993

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	9 312						9 312
TOTAL	9 312						9 312
TOTAL GENERAL NON VENTILE			9 312				9 312

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 156	9 312		11 467
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	2 156	9 312		11 467
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	125 668	283 251		408 919
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 668	283 251		408 919
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		127 824	292 563		420 387
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			283 251 9 312		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	93 451	93 451	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 006	25 006	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 497	19 497	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		152 954	137 954	15 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 032 000			3 032 000
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	917	917		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 093	191 093		
	Personnel et comptes rattachés	46 826	46 826		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 957	34 957		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 971	53 971		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 542	1 542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 427 651	1 427 651		
	Autres dettes	23 935	23 935		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 812 893	1 780 893		3 032 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 096,00	1,0000	8 096,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		8 096,00	1,0000	8 096,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		19 497
Autres créances		19 497
<i>Rrr à obtenir et avoirs non parvenues</i>	18 000	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	1 497	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		167 971
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		917
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>917</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 369
<i>Fournisseurs -fres non parvenues</i>	<i>80 369</i>	
Dettes fiscales et sociales		62 750
<i>Provision congés payés</i>	<i>32 193</i>	
<i>Provision primes à payer</i>	<i>11 058</i>	
<i>Provision charges sociales s/ congés payés</i>	<i>13 843</i>	
<i>Formation continue</i>	<i>879</i>	
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>1 087</i>	
<i>Provision charges sociales s/ primes à payer</i>	<i>3 560</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>130</i>	
Autres dettes		23 935
<i>Divers - charges à payer</i>	<i>23 935</i>	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CHAMATEX

ADVANCED SHOE FACTORY 4.0

TOPTEx CUBE

2. Participations (10 à 50 %)

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
3 156 500	1 070 786	98,23	7 627 240	7 627 240
1 500 000	1 202 169	55,72	1 699 999	1 699 999
438 082	1 028 875	60,20	1 926 338	1 926 338

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		23 641 778	1 407 681	
		30 567	(1 030 398)	
		1 326 683	(862 087)	

1. Filiales (Plus de 50 %)

CHAMATEX

ADVANCED SHOE FACTORY 4.0

TOPTEx CUBE

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A

françaises

étrangères

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

CHAMATEX GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 8.096 euros
Siège social : 1285 route de Saint Romain d'Ay - Munas - 07290 ARDOIX
883 703 498 RCS AUBENAS

DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 19 MAI 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

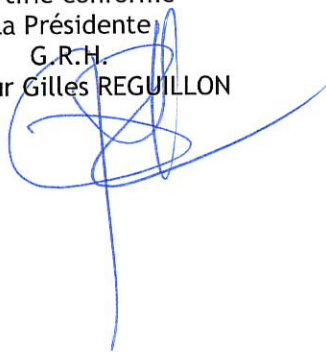
La collectivité des associés décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Perte de l'exercice 368 428 euros

En totalité au poste « Report à Nouveau » 368 428 euros
qui s'élève ainsi à (603 987) euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, la collectivité des associés rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Présidente
G.R.H.
Monsieur Gilles REGUILLON



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CHAMATEX GROUP

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 096 €
1265 Route d'Ay
07290 Ardoix

Exercice clos le 31 décembre 2021

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du
Centre
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CHAMATEX GROUP

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CHAMATEX 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les immobilisations financières sont évaluées selon les modalités décrites en note «Immobilisations financières» de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner l'application de ces modalités et à apprécier, pour les filiales, les données utilisées pour déterminer leur valeur d'inventaire et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 de la Présidente et 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.

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 11 mai 2022,

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Françoise Méchin
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	232 436	111 699	120 738	198 217
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 990	294	5 696	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 309 777		11 309 777	9 349 739
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	
	TOTAL (II)	11 563 203	111 993	11 451 210	9 547 955
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	93 451		93 451	
	Autres créances	44 503		44 503	74 196
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 241		37 241	343 680
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	175 194		175 194	417 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	99 369		99 369	117 245
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	11 837 767	111 993	11 725 774	10 083 077

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 096	8 096
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 033 386	7 088 386
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	55 000	
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(235 559)	
	Résultat de l'exercice	(368 428)	(235 559)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	11 467	2 156
	Total des capitaux propres	6 503 962	6 863 079
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	408 919	125 668
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	408 919	125 668
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 032 000	3 032 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	917	55
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 427 651	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 093	38 688
	Dettes fiscales et sociales	137 297	660
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 935	22 927
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 812 893	3 094 330
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 725 774	10 083 077
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(368 428,31)	(235 558,89)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 780 893	62 330
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	917	55
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	7 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 039 042		1 039 042	
	Montant net du chiffre d'affaires	1 039 042		1 039 042	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 740	125 179
	Autres produits			5	
Total des produits d'exploitation (1)				1 043 787	125 179
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			622 007	150 738
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 984	
	Salaires et traitements			204 095	
	Charges sociales du personnel			88 140	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			77 773	34 220
	- charges d'exploitation à répartir			17 876	7 934
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			8	
Total des charges d'exploitation (2)				1 017 882	192 891
RESULTAT D'EXPLOITATION				25 905	(67 713)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		25 905	(67 713)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 497	349
	Total des produits financiers	1 497	349
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	283 251 103 267	125 668 40 371
	Total des charges financières	386 519	166 039
RESULTAT FINANCIER		(385 022)	(165 690)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(359 117)	(233 403)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 312	2 156
	Total des charges exceptionnelles	9 312	2 156
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 312)	(2 156)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 045 284	125 528
TOTAL DES CHARGES		1 413 712	361 086
RESULTAT DE L'EXERCICE		(368 428)	(235 559)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 470	349
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		103 267	40 371

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 725 774 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 045 284 euros** et un total **charges de 1 413 712 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -368 428 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a fait l'acquisition de titres de la société TOPTEx CUBE, puis a participé à plusieurs augmentations de capital de cette société. En fin d'exercice, le montant de la participation s'élève à 1.926k€.

Il est précisé que les frais d'acquisition des titres sont inscrits à l'actif et amortis sur 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017 relatif à la modification des annexes et du règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué en date du 26 Decembre 2017.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ;

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.

Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Emprunt obligataire

En 2020, la société a procédé à l'émission de 1 032 obligations convertibles en actions (les "OCA2") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Elle a également procédé à l'émission de 2 000 obligations convertibles en actions (les "OCA1") dont les principales caractéristiques sont les suivantes :

- Prix unitaire : 1 000 euros
- Conversion des OCA : à l'initiative des obligataires, à compter de leur souscription et jusqu'au 22/07/2027.
- Intérêts : taux fixe de 3 % l'an.
- Prime de non conversion : 10 % l'an, payée en cas de non conversion.

Une provision pour risques a été constituée à la clôture relative aux primes de non conversion. Le montant comptabilisé au 31/12/2021 s'élève à 408.919,24€.

Charges à répartir

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2020, la société a engagé des frais afin d'émettre des obligations convertibles.

Le montant des frais d'émission des obligations convertibles est de 125.178,71€. Cette somme figure dans les frais d'émission d'emprunt à étaler. Elle est amortie sur la durée du contrat des obligations convertibles soit 7 ans à compter du 22/07/2020.

La dotation aux amortissements comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2021 est de 17.875,68€. Le solde du compte de charge à étaler au 31/12/2021 s'élève à 99.369,17€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Actions gratuites

En 2020, 55 actions gratuites ont été attribuées. A cet effet, une réserve indisponible a été constituée pour 55k€.

Les actions sont en cours d'acquisition au 31/12/2021.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle de la Metallurgie

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Les engagements correspondants de 84 221,63 € n'ont pas été constatés sous la forme de provision

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	232 436					232 436
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	232 436					232 436
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			5 990			5 990
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 990			5 990
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 349 739		1 960 038			11 309 777
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			15 000			15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 349 739		1 975 038			11 324 777
TOTAL		9 582 175		1 981 028			11 563 203

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	34 220	77 479		111 699
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 220	77 479		111 699
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		294		294
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			294		294
TOTAL		34 220	77 773		111 993

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	9 312						9 312
TOTAL	9 312						9 312
TOTAL GENERAL NON VENTILE			9 312				9 312

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 156	9 312		11 467
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 156	9 312		11 467
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	125 668	283 251		408 919
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 668	283 251		408 919
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	127 824	292 563		420 387
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		283 251 9 312		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	93 451	93 451	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 006	25 006	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 497	19 497	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	152 954	137 954	15 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 032 000			3 032 000
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	917	917		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 093	191 093		
	Personnel et comptes rattachés	46 826	46 826		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 957	34 957		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 971	53 971		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 542	1 542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 427 651	1 427 651		
	Autres dettes	23 935	23 935		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 812 893	1 780 893		3 032 000
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	8 096,00	1,0000	8 096,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	8 096,00	1,0000	8 096,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		19 497
Autres créances		19 497
<i>Rrr à obtenir et avoirs non parvenues</i>	<i>18 000</i>	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	<i>1 497</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		167 971
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		917
<i>Intérêts courus à payer</i>	917	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 369
<i>Fournisseurs -fres non parvenues</i>	80 369	
Dettes fiscales et sociales		62 750
<i>Provision congés payés</i>	32 193	
<i>Provision primes à payer</i>	11 058	
<i>Provision charges sociales s/ congés payés</i>	13 843	
<i>Formation continue</i>	879	
<i>Taxe apprentissage</i>	1 087	
<i>Provision charges sociales s/ primes à payer</i>	3 560	
<i>Etat charges à payer</i>	130	
Autres dettes		23 935
<i>Divers - charges à payer</i>	23 935	

