

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 : 2006 B 15786
Numéro SIREN : 483 348 991
Nom ou dénomination : 2 C HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 93761

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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	3 000		3 000		3 000		
	Constructions	248 759		248 759		248 759		
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	390		390		390		
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	17 003		17 003		17 003		
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	487 519		487 519	516 147	-28 628	-5.55		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	160		160		160			
Total II	756 831		756 831	516 147	240 684	46.63		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	16 340		16 340	1 345	14 996	NS	
	Autres créances	35 579		35 579	36 126	-547	-1.51	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	841 487		841 487	1 037 601	-196 114	-18.90		
Disponibilités	496 804		496 804	446 614	50 190	11.24		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	1 390 210		1 390 210	1 521 685	-131 475	-8.64		
Comptes de Régularisation	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)	2 147 041		2 147 041	2 037 832	109 209	5.36		

Certifié conforme à l'original
Philippe GIBOT

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

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 : 350 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	350 000		350 000			
	Réserves						
	Réserve légale	35 000		35 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 349 946		1 554 101		-204 155	-13.14
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	181 286		-1 155		182 442	NS
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	1 916 232		1 937 946		-21 714	-1.12	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	151		55		97	176.48
	Emprunts et dettes financières diverses	85 350		48 350		37 000	76.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 486		2 580		85 906	NS	
Dettes fiscales et sociales	30 604		47 676		-17 072	-35.81	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 202				10 202		
Autres dettes	16 015		1 226		14 789	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	230 809		99 887		130 922	131.07
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 147 041		2 037 832		109 209	5.36

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

230 809 99 887

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						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	336 271		336 271	336 099	172	0.05
Chiffre d'affaires NET	336 271		336 271	336 099	172	0.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				47	-47	-100.00
Autres produits			11	1	10	773.08
Total des Produits d'exploitation (I)			336 282	336 147	135	0.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			18 766	5 968	12 798	214.46
Impôts, taxes et versements assimilés			4 707	10 230	-5 523	-53.99
Salaires et traitements			270 392	274 905	-4 514	-1.64
Charges sociales			129 363	130 943	-1 580	-1.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	13	-11	-85.99
Total des Charges d'exploitation (II)			423 230	422 059	1 171	0.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-86 947	-85 912	-1 036	-1.21
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)		155 020			155 020	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				465	-465	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		22 120		22 511	-391	-1.74
Total V		177 140		22 976	154 164	670.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 134		35 674	-30 541	-85.61
Total VI		5 134		35 674	-30 541	-85.61
2. Résultat financier (V-VI)		172 006		-12 699	184 705	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		85 059		-98 611	183 670	186.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		129 856		131 084	-1 228	-0.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		129 856		131 084	-1 228	-0.94
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 628		33 628		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		33 628		33 628		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		96 228		97 456	-1 228	-1.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		643 278		490 207	153 071	31.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		461 992		491 362	-29 370	-5.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		181 286		-1 155	182 442	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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Composition du capital social	13
Titres immobilisés	13
Créances immobilisées	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	15

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 2 147 040.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 336 271.00 Euros et dégageant un bénéfice de 181 286.46 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

L'année 2021 a été marquée par l'épidémie de Coronavirus qui a impacté l'économie Européenne à compter de 2020. Il n'y a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise à ce stade.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Information relative à la guerre en Ukraine

Il n'y a pas d'impact sur les comptes à ce stade.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			3 000
Constructions sur sol propre			248 759
Installations générales agencements aménagements divers			390
Avances et acomptes			17 003
TOTAL			269 152
Autres participations	516 147		5 000
Prêts, autres immobilisations financières			160
TOTAL	516 147		5 160
TOTAL GENERAL	516 147		274 312

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			3 000	3 000
Constructions sur sol propre			248 759	248 759
Installations générales agencements aménagements divers			390	390
Avances et acomptes			17 003	17 003
TOTAL			269 152	269 152
Autres participations		33 628	487 519	487 519
Prêts, autres immobilisations financières			160	160
TOTAL		33 628	487 678	487 678
TOTAL GENERAL		33 628	756 831	756 831

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	160	160	
Autres créances clients	16 340	16 340	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	882	882	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 097	1 097	
Groupe et associés	33 600	33 600	
TOTAL	52 079	52 079	

ANNEXE

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

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	151	151		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 486	88 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 462	21 462		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 603	5 603		
Autres impôts taxes et assimilés	3 539	3 539		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 202	10 202		
Groupe et associés	85 350	85 350		
Autres dettes	16 015	16 015		
TOTAL	230 809	230 809		

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
Actions	100.0000	3 500			3 500

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 580
Dettes fiscales et sociales	2 331
Total	5 062

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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)			
- Exco VFA Audit	1 542 122	51.01	407 967
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

2 C HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 350 000 euros
Siège social : 9 rue de l'Echelle, 75001 PARIS
483 348 991 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 181 286,46 euros au compte Autres Réserves.

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


Exercice clos le 31/12/2018 : 23 000 euros, soit environ 6,57 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 23 000 euros

Exercice clos le 31/12/2019 : 66 000 euros, soit environ 18,85 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 66 000 euros

Exercice clos le 31/12/2020 : 203 000 euros, soit 58 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 203 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

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


Certifié conforme
Le Président
Philippe CROSET



Commissariat aux Comptes •

Audit Contractuel •

Commissariat aux apports •

Commissariat à la transformation •

Monsieur le Président
SAS 2 C HOLDING
9, rue de l'Echelle
75001 PARIS

Envoi rapports du
Commissaire aux Comptes

Garches, le 27 juin 2022

Monsieur le Président,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint :

- sous reliure, un exemplaire des rapports du Commissaire aux comptes concernant l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de nos salutations distinguées.


Philippe LE CUNFF
Commissaire aux Comptes



Commissariat aux Comptes •

Audit Contractuel •

Commissariat aux apports •

Commissariat à la transformation •

SAS 2 C HOLDING

SAS au capital de 84 864 €

Siège social : 9, rue de l'Echelle
75001 PARIS

RCS PARIS 483 348.991
APE 6920 Z

----o0o----

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

- I. - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
- II. - RAPPORT SPECIAL

I. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 C HOLDING 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 2 C HOLDING 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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

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

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 SAS 2 C HOLDING à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection

d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Garches, le 27 juin 2022

EACF & AUDIT
Représentée par

Philippe LE CUNFF
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles
15, avenue de la Bédoyère
92380 GARCHES

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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	3 000		3 000		3 000		
	Constructions	248 759		248 759		248 759		
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	390		390		390		
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes	17 003		17 003		17 003			
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	487 519		487 519	516 147	-28 628	-5.55		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	160		160		160			
Total II	756 831		756 831	516 147	240 684	46.63		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	16 340		16 340	1 345	14 996	NS	
	Autres créances	35 579		35 579	36 126	-547	-1.51	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	841 487		841 487	1 037 601	-196 114	-18.90		
Disponibilités	496 804		496 804	446 614	50 190	11.24		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	1 390 210		1 390 210	1 521 685	-131 475	-8.64		
Comptes de Régularisation	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)	2 147 041		2 147 041	2 037 832	109 209	5.36		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

160

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 350 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	350 000	350 000		
	Réserves				
	Réserve légale	35 000	35 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 349 946	1 554 101	-204 155	-13.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	181 286	-1 155	182 442	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 916 232	1 937 946	-21 714	-1.12
AUTRES FONDS PROPRES	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				
	Concours bancaires courants	151	55	97	176.48
	Emprunts et dettes financières diverses	85 350	48 350	37 000	76.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 486	2 580	85 906	NS
	Dettes fiscales et sociales	30 604	47 676	-17 072	-35.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 202		10 202		
Autres dettes	16 015	1 226	14 789	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	230 809	99 887	130 922	131.07
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 147 041	2 037 832	109 209	5.36

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

230 809 99 887

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						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	336 271		336 271	336 099	172	0.05
Chiffre d'affaires NET	336 271		336 271	336 099	172	0.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				47	-47	-100.00
Autres produits			11	1	10	773.08
Total des Produits d'exploitation (I)			336 282	336 147	135	0.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			18 766	5 968	12 798	214.46
Impôts, taxes et versements assimilés			4 707	10 230	-5 523	-53.99
Salaires et traitements			270 392	274 905	-4 514	-1.64
Charges sociales			129 363	130 943	-1 580	-1.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	13	-11	-85.99
Total des Charges d'exploitation (II)			423 230	422 059	1 171	0.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-86 947	-85 912	-1 036	-1.21
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	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	155 020		155 020	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		465	-465	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 120	22 511	-391	-1.74
Total V	177 140	22 976	154 164	670.99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 134	35 674	-30 541	-85.61
Total VI	5 134	35 674	-30 541	-85.61
2. Résultat financier (V-VI)	172 006	-12 699	184 705	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	85 059	-98 611	183 670	186.26
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	129 856	131 084	-1 228	-0.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	129 856	131 084	-1 228	-0.94
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 628	33 628		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	33 628	33 628		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	96 228	97 456	-1 228	-1.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	643 278	490 207	153 071	31.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	461 992	491 362	-29 370	-5.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	181 286	-1 155	182 442	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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 147 040.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 336 271.00 Euros et dégageant un bénéfice de 181 286.46 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

L'année 2021 a été marquée par l'épidémie de Coronavirus qui a impacté l'économie Européenne à compter de 2020. Il n'y a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise à ce stade.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Information relative à la guerre en Ukraine

Il n'y a pas d'impact sur les comptes à ce stade.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			3 000
Constructions sur sol propre			248 759
Installations générales agencements aménagements divers			390
Avances et acomptes			17 003
TOTAL			269 152
Autres participations	516 147		5 000
Prêts, autres immobilisations financières			160
TOTAL	516 147		5 160
TOTAL GENERAL	516 147		274 312

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			3 000	3 000
Constructions sur sol propre			248 759	248 759
Installations générales agencements aménagements divers			390	390
Avances et acomptes			17 003	17 003
TOTAL			269 152	269 152
Autres participations		33 628	487 519	487 519
Prêts, autres immobilisations financières			160	160
TOTAL		33 628	487 678	487 678
TOTAL GENERAL		33 628	756 831	756 831

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	160	160	
Autres créances clients	16 340	16 340	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	882	882	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 097	1 097	
Groupe et associés	33 600	33 600	
TOTAL	52 079	52 079	

ANNEXE

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

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	151	151		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 486	88 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 462	21 462		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 603	5 603		
Autres impôts taxes et assimilés	3 539	3 539		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 202	10 202		
Groupe et associés	85 350	85 350		
Autres dettes	16 015	16 015		
TOTAL	230 809	230 809		

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
Actions	100.0000	3 500			3 500

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 580
Dettes fiscales et sociales	2 331
Total	5 062

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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)			
- Exco VFA Audit	1 542 122	51.01	407 967
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

II. RAPPORT SPECIAL

(Art. L.227-10 du Code de Commerce)

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes des statuts, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Absence d'avis de convention nouvelle

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle intervenue au cours de l'exercice et visée à l'article L.227-10 du Code de commerce.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Garches, le 27 juin 2022

EACF & AUDIT
Représentée par

Philippe LE CUNFF
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles
15, avenue de la Bédoyère
92380 GARCHES