

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 03355

Numéro SIREN : 841 806 144

Nom ou dénomination : A.T.B.E. FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012757

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	581	355	226	420
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 043 060		1 043 060	1 043 060
Autres immobilisations financières				
Total	1 043 641	355	1 043 286	1 043 480
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	26 684		26 684	68 400
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	20 105		20 105	13 140
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	521		521	528
Autres créances	242 383		242 383	182 743
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	21 000	-1 079	22 079	
Disponibilités	478 106		478 106	375 961
Total	788 800	-1 079	789 879	640 772
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				39
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				39
TOTAL ACTIF	1 832 441	-725	1 833 165	1 684 292

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

Certifié conforme



	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 043 010	1 043 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	104 301	21 875
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	373 182	308 824
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	271 406	251 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	1 791 899	1 624 794
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	14 304	14 070
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 631	2 436
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	4 434	4 153
. Organismes sociaux	9 502	8 899
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 325	15 905
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 071	14 035
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	41 266	59 498
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 833 165	1 684 292

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	CA	au 31/12/2020	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	223 724	100,00	219 804	100,00	3 920	1,78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	10 363	4,63	6 738	3,07	3 626	53,81
Total	234 087	104,63	226 542	103,07	7 546	3,33
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	35 027	15,66	26 528	12,07	8 499	32,04
Total	35 027	15,66	26 528	12,07	8 499	32,04
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	14 767	6,60	14 900	6,78	-133	-0,89
Salaires et traitements	122 962	54,96	120 900	55,00	2 062	1,71
Charges sociales	63 680	28,46	63 302	28,80	378	0,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	194	0,09	161	0,07	33	20,24
Autres charges	7	0,00	176	0,08	-169	-95,97
Total	201 610	90,12	199 440	90,74	2 170	1,09
Résultat d'exploitation	-2 550	-1,14	574	0,26	-3 124	-544,46
Produits financiers	272 753	121,91	250 403	113,92	22 350	8,93
Charges financières	-845	-0,38	682	0,31	-1 527	-223,89
Résultat financier	273 598	122,29	249 721	113,61	23 877	9,56
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	271 048	121,15	250 295	113,87	20 753	8,29
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-358	-0,16	-790	-0,36	432	54,68
Résultat de l'exercice	271 046	121,31	251 085	114,23	20 321	8,09

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés au coût historique

Les titres de participation sont estimés à la quote-part des capitaux propres sociaux de chaque participation, augmentées des éventuelles plus-values latentes estimées sur les éléments d'actifs, les dépréciations sont calculés en conséquence.

A la clôture de l'exercice, aucune dépréciation ne s'est avérée nécessaire.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	581			581
Immobilisations financières.....	1 043 060			1 043 060
Total.....	1 043 641			1 043 641

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	161	194		355
Total.....	161	194		355

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement..		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				
Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	289 694	289 694	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	4 704
Autres créances.....	1 095
Disponibilités.....	216

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....		-1 079		-1 079
Total.....		-1 079		-1 079

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	4 631	4 631		
Dettes fiscales et sociales.....	22 331	22 331		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	14 304	14 304		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	41 266	41 266		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 340
Dettes fiscales et sociales.....	6 679
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

2

Autres informations significatives

IMPACT COVID

A.T.B.E Finance est une holding donc non impactée par lapandémie.

On ne note pas d'impact du CA chez la société fille A.T.B.E

La pérenité de l'entreprise n'est pas remise en cause

INTEGRATION FISCALE

La SAS A.T.B.E FINANCE appartient au groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2019

La société mère du groupe est la société ATBE FINANCE

A.T.B.E FINANCE

Société par actions simplifiée
Au capital social de 1.043.010 €
116 Route d'Espagne, Bal 310
31100 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 841 806 144

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 MAI 2022 RELATIF A L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui s'élève à 271.406 € comme suit :

- La somme de 104.301 €, à titre de dividendes aux associés,
Soit 1 € par action,

Ci,..... 104.301 €

- Le solde soit la somme de 167.105 €, au compte « Autres Réserves »,
Portant ainsi ledit compte de 373.182 € à 540.287 €,

Ci,..... 167.105 €

- Total égal au bénéfice de l'exercice,

Ci,..... 271.406 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1.687.598 €.

Le paiement des dividendes est effectué à compter de ce jour.

En application des dispositions de la loi n° 2017-1837 en date du 30 décembre 2017 de finances pour 2018, nous vous informons que le montant du dividende sera soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %.

Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit. Le contribuable pourra néanmoins opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de sa déclaration.

Les prélèvements sociaux afférents aux dividendes versés au profit des Associés "personnes physiques" ainsi que le prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8 % de l'article 117 quater du Code général des impôts tel que modifié par la loi n°2017-1837 en date du 30 décembre 2017 de finances pour 2018 seront directement prélevés et déclarés par la Société, et ils seront versés au plus tard le 15 juin 2022.

Toutefois, conformément aux articles 117 quater et 242 quater modifiés, peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8 % les personnes appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 € pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs, et 75.000 € pour les couples soumis à une imposition commune.

A cette fin, chaque demandeur a fait parvenir à la Société, avant le 30 novembre 2021, une attestation sur l'honneur indiquant que le revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition du foyer fiscal auquel il appartient, établi au titre des revenus de l'avant dernière année précédant le paiement de ces revenus, est inférieur à 50.000 € ou 75.000 € selon le cas.

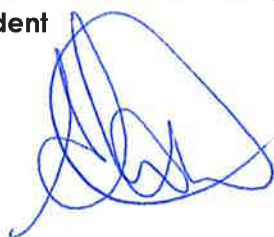
En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle ci-après les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et l'abattement correspondant :

EXERCICE	DIVIDENDE PAR ACTION	ABATTEMENT
31.12.2020	1 €	/
31.12.2019	1 €	/
31.12.2018	/	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Le Président





DEDIA AUDIT – TOULOUSE

10 Place Alfonse Jourdain
31000 TOULOUSE

T: +33(0) 5 61 07 01 76

contact@groupe-dedia.com
www.bakertillystrego.com

A.T.B.E FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 043 010 €

Siège social : 116 Route d'Espagne
31 100 TOULOUSE

RCS Toulouse 841 806 144

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

A.T.B.E FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 043 010 €

Siège social : 116 Route d'Espagne
31 100 TOULOUSE

RCS Toulouse 841 806 144

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

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 A.T.B.E FINANCE 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Le point « Titres de participation » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations financières et en particulier les règles de dépréciation. Elle indique notamment que la société constate une provision pour dépréciation lorsque la valeur des titres au bilan est inférieure à la quote-part des capitaux propres détenus.

Nos travaux ont consisté à vérifier l'application de ce principe et à apprécier notamment les données utilisées par la société pour l'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participation.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés 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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Fait à TOULOUSE, le lundi 2 mai 2022

Le Commissaire aux comptes
DEDIA AUDIT



Jean-Marc BINSON

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	581	355	226	420
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 043 060		1 043 060	1 043 060
Autres immobilisations financières				
Total	1 043 641	355	1 043 286	1 043 480
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	26 684		26 684	68 400
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	20 105		20 105	13 140
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	521		521	528
Autres créances	242 383		242 383	182 743
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	21 000	-1 079	22 079	
Disponibilités	478 106		478 106	375 961
Total	788 800	-1 079	789 879	640 772
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				39
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				39
TOTAL ACTIF	1 832 441	-725	1 833 165	1 684 292

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 043 010	1 043 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	104 301	21 875
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	373 182	308 824
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	271 406	251 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	1 791 899	1 624 794
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	14 304	14 070
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 631	2 436
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	4 434	4 153
. Organismes sociaux	9 502	8 899
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 325	15 905
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 071	14 035
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	41 266	59 498
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 833 165	1 684 292

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	CA	au 31/12/2020	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	223 724	100,00	219 804	100,00	3 920	1,78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	10 363	4,63	6 738	3,07	3 626	53,81
Total	234 087	104,63	226 542	103,07	7 546	3,33
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	35 027	15,66	26 528	12,07	8 499	32,04
Total	35 027	15,66	26 528	12,07	8 499	32,04
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	14 767	6,60	14 900	6,78	-133	-0,89
Salaires et traitements	122 962	54,96	120 900	55,00	2 062	1,71
Charges sociales	63 680	28,46	63 302	28,80	378	0,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	194	0,09	161	0,07	33	20,24
Autres charges	7	0,00	176	0,08	-169	-95,97
Total	201 610	90,12	199 440	90,74	2 170	1,09
Résultat d'exploitation	-2 550	-1,14	574	0,26	-3 124	-544,46
Produits financiers	272 753	121,91	250 403	113,92	22 350	8,93
Charges financières	-845	-0,38	682	0,31	-1 527	-223,89
Résultat financier	273 598	122,29	249 721	113,61	23 877	9,56
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	271 048	121,15	250 295	113,87	20 753	8,29
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-358	-0,16	-790	-0,36	432	54,68
Résultat de l'exercice	271 406	121,31	251 085	114,23	20 321	8,09

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés au coût historique

Les titres de participation sont estimés à la quote-part des capitaux propres sociaux de chaque participation, augmentées des éventuelles plus-values latentes estimées sur les éléments d'actifs, les dépréciations sont calculés en conséquence.

A la clôture de l'exercice, aucune dépréciation ne s'est avérée nécessaire.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	581			581
Immobilisations financières.....	1 043 060			1 043 060
Total.....	1 043 641			1 043 641

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	161	194		355
Total.....	161	194		355

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	289 694	289 694	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	4 704
Autres créances.....	1 095
Disponibilités.....	216

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....		-1 079		-1 079
Total.....		-1 079		-1 079

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

1043010

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	104 301	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	104 301	10,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	4 631	4 631		
Dettes fiscales et sociales.....	22 331	22 331		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	14 304	14 304		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	41 266	41 266		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 340
Dettes fiscales et sociales.....	6 679
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

2

Autres informations significatives

IMPACT COVID

A.T.B.E Finance est une holding donc non impactée par lapandémie.

On ne note pas d'impact du CA chez la société fille A.T.B.E

La pérenité de l'entreprise n'est pas remise en cause

INTEGRATION FISCALE

La SAS A.T.B.E FINANCE appartient au groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2019

La société mère du groupe est la société ATBE FINANCE