

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00633

Numéro SIREN : 530 807 197

Nom ou dénomination : AR INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2022 sous le numéro de dépôt 14746

AR INVESTISSEMENT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège Social : Le Domaine de la Gratiane
1, rue Frédéric Chopin
13320 BOUC BEL AIR
RCS AIX-EN-PROVENCE
SIREN N° 530 807 197

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET

ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2021

SAS AR INVESTISSEMENT
Société par Actions Simplifiées
Au capital de 1.500 €
530 807 197 RCS Aix en Provence
Domaine de la Gratiane
1 Rue Frédéric Chopin 13320 Bouc Bel Air

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						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 210 135	300	1 209 835	1 215 825	5 990	0.49
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 210 135	300	1 209 835	1 215 825	5 990	0.49
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						
	Autres créances	3 516 880		3 516 880	3 635 482	118 602	3.26
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 381 110		1 381 110	759 117	621 993	81.94
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	4 897 989		4 897 989	4 394 599	503 390	11.45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 108 124	300	6 107 824	5 610 424	497 400	8.87

(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	31/12/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	4 778 583	4 291 018	487 565	11.36
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 091 470	897 565	193 904	21.60
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	5 980 052	5 298 583	681 469	12.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	28 601	75 809	47 208	62.27
	Total III	28 601	75 809	47 208	62.27
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	2 018	795	1 223	153.78
	Emprunts et dettes financières diverses	3 242	206 482	203 240	98.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 249	9 960	289	2.90
	Dettes fiscales et sociales	80 078	18 345	61 733	336.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 584	450	3 134	696.44
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	99 171	236 032	136 861	57.98
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 107 824	5 610 424	497 400	8.87

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

99 171

236 032

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							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	175		175	99.79
Total des Produits d'exploitation (I)			0	175		175	99.79
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 *			13 059	12 569		489	3.89
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
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							
Total des Charges d'exploitation (II)			13 059	12 569		489	3.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 058	12 394		664	5.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			23 770	27 780		4 010	14.43
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	31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 176 076	950 475	225 601	23.74
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 953	28 143	2 809	9.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 207 029	978 618	228 411	23.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	300		300	
Intérêts et charges assimilées (4)	7 519	1 326	6 193	467.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 819	1 326	6 493	489.84
2. Résultat financier (V-VI)	1 199 210	977 293	221 917	22.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 209 922	992 679	217 243	21.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29		29	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	75 809		75 809	
Total VII	75 837		75 837	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 037		79 037	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 990		5 990	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 601	75 809	47 208	62.27
Total VIII	113 628	75 809	37 819	49.89
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	37 791	75 809	38 018	50.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	80 662	19 305	61 357	317.83
Total des produits (I+III+V+VII)	1 306 637	1 006 574	300 064	29.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	215 168	109 008	106 159	97.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 091 470	897 565	193 904	21.60

* 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

AR INVESTISSEMENT

1 RUE FREDERIC CHOPIN
LE DOMAINE DE LA GRATIANE
13320 BOUC BEL AIR

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

SARL GRISONI GENOT LOISEL ASSOCIEES
450 AVENUE DE VIOLESI

13320 BOUC BEL AIR
04 42 91 06 55

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Titres immobilisés	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Charges à payer	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	8
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	9
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	9

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 6 107 824.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 1 091 469.67 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

La société n'a que peu été impactée par les événements sanitaires de l'année 2021.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 215 825		300
TOTAL	1 215 825		300
TOTAL GENERAL	1 215 825		300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		5 990	1 210 135	
TOTAL		5 990	1 210 135	
TOTAL GENERAL		5 990	1 210 135	

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	75 809	28 601	75 809		28 601
TOTAL	75 809	28 601	75 809		28 601

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		300			300
TOTAL		300			300
TOTAL GENERAL	75 809	28 901	75 809		28 901
Dont dotations et reprises					
financières		300			
exceptionnelles		28 601	75 809		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	3 516 880	3 516 880	
TOTAL	3 516 880	3 516 880	

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	2 018	2 018		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 249	10 249		
Impôts sur les bénéfices	62 078	62 078		
Autres impôts taxes et assimilés	18 000	18 000		
Groupe et associés	3 242	3 242		
Autres dettes	3 584	3 584		
TOTAL	99 171	99 171		

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	1 000			1 000

Titres immobilisés

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

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

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

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

Evaluation des 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	2 018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	18 000
Total	29 518

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 100,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 100,00 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Détail des cautions données

Au 31/12/2021 l'état des cautions accordées est :

- Cautions solidaires au profit du CIC pour la société ACOBAT CONSTRUCTIONS pour 600 000 euros,
- Cautions solidaires au profit de fournisseurs pour la société ACOBAT CONSTRUCTIONS pour 469 865 euros,
- Cautions solidaires au profit du CIC pour la société SAM IMMOBILIER pour 300 000 euros.

ANNEXE

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

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)			
- SAM IMMOBILIER	5 155 717	90.00	1 039 989
- ACOBAT	208 995	100.00	38 385
- LMJ	3 000	33.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI CHALET 33		33.33	
- SCI CENTRE DE VIE		20.00	
- SCI SECRET URBAIN		10.00	
- SCI BASTIDE DE LA GRATIANE		23.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE/PROVISION POUR RISQUES FILIALES	75 809	
- AUTRES PRODUITS	29	
Total	75 838	
Charges exceptionnelles		
- PERTE SUR FILIALE	76 519	
- DOTATION PROVISION POUR RISQUE FILIALES	28 601	
- AUTRES CHARGES	8 508	
Total	113 628	

AR INVESTISSEMENT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège Social : Le Domaine de la Gratiane
1, rue Frédéric Chopin
13320 BOUC BEL AIR
RCS AIX-EN-PROVENCE
SIREN N° 530 807 197

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 27 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION - Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de 1.091.470 Euros de l'exercice de la manière suivante :

- Au poste « Autres réserves » 791.470 Euros
- Dividendes 300.000 Euros

Total égal au bénéfice net comptable **1.091.470 Euros**

Le dividende unitaire s'élèvera ainsi à 300 Euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 septembre 2022.

Ce dividende de 300.000 Euros est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Le Président

SAS AR INVESTISSEMENT
Société par Actions Simplifiées
Au capital de 100.000 €
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100.000 €
RCS AIX-EN-PROVENCE
Siège Social : Le Domaine de la Gratiane
1, rue Frédéric Chopin 13320 Bouc Bel Air
Tél. 04 42 61 75 42 - Fax 04 42 50 96 25

AR INVESTISSEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 euros

RCS Aix 530 807 197

Le Domaine de la Gratiane

1 rue Frédéric Chopin

13320-BOUC BEL AIR

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

1250000.521-4

+

1111953

25

A l'assemblée générale de la société AR Investissement,

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 AR Investissement** 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 AR Investissement** 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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. 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.

- Le paragraphe « Titres immobilisés », de l'annexe des comptes sociaux expose les règles et méthodes d'évaluation des Titres de Participation. Nos travaux ont consisté à examiner, les données et hypothèses retenues, la documentation fournie ainsi que les évaluations qui en résultent. Nous nous sommes assurés du caractère approprié de l'information donnée dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

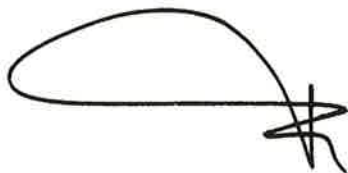
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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

Fait à Aix-en-Provence, le 10 juin 2022.

Sud Audit Consulting
Commissaire aux Comptes
André COFFRE.



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 9

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	10 et 11
- Liasses 2050 à 2059-G	12 à 31

DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique	32
- Présentation graphique du bilan (histogramme)	33
- Détail des comptes bilan actif passif	34 à 36
- Soldes intermédiaires de gestion	37
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	38
- Equilibre financier	39

SARL GRISONI GENOT LOISEL ASSOCIEES

450 AVENUE DE VIOLESI

13320 BOUC BEL AIR

04 42 91 06 55

AR INVESTISSEMENT

1 RUE FREDERIC CHOPIN
LE DOMAINE DE LA GRATIANE
13320 BOUC BEL AIR

COMPTES ANNUELS

SARL GRISONI GENOT LOISEL ASSOCIEES
450 AVENUE DE VIOLESI

13320 BOUC BEL AIR
04 42 91 06 55

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						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 210 135	300	1 209 835	1 215 825	5 990	0.49
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 210 135	300	1 209 835	1 215 825	5 990	0.49
	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)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	3 516 880		3 516 880	3 635 482	118 602	3.26
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 381 110		1 381 110	759 117	621 993	81.94
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	4 897 989		4 897 989	4 394 599	503 390	11.45
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 108 124	300	6 107 824	5 610 424	497 400	8.87

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202112		Exercice N-1 31/12/202012		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000		100 000			
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	4 778 583		4 291 018		487 565	11.36
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 091 470		897 565		193 904	21.60
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	5 980 052		5 298 583		681 469	12.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	28 601		75 809		47 208-	62.27-
	Total III	28 601		75 809		47 208-	62.27-
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	2 018		795		1 223	153.78
	Emprunts et dettes financières diverses	3 242		206 482		203 240-	98.43-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 249		9 960		289	2.90
	Dettes fiscales et sociales	80 078		18 345		61 733	336.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 584		450		3 134	696.44
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	99 171		236 032		136 861-	57.98-
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 107 824		5 610 424		497 400	8.87

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

99 171236 032

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202112			Exercice N-131/12/202012		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	175		175	99.79
Total des Produits d'exploitation (I)			0	175		175	99.79
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 *			13 059	12 569		489	3.89
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
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							
Total des Charges d'exploitation (II)			13 059	12 569		489	3.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 058	12 394		664	5.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			23 770	27 780		4 010	14.43
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 176 076	950 475	225 601	23.74
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 953	28 143	2 809	9.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 207 029	978 618	228 411	23.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	300		300	
Intérêts et charges assimilées (4)	7 519	1 326	6 193	467.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 819	1 326	6 493	489.84
2. Résultat financier (V-VI)	1 199 210	977 293	221 917	22.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 209 922	992 679	217 243	21.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29		29	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	75 809		75 809	
Total VII	75 837		75 837	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 037		79 037	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 990		5 990	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 601	75 809	47 208	62.27
Total VIII	113 628	75 809	37 819	49.89
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	37 791	75 809	38 018	50.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	80 662	19 305	61 357	317.83
Total des produits (I+III+V+VII)	1 306 637	1 006 574	300 064	29.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	215 168	109 008	106 159	97.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 091 470	897 565	193 904	21.60

* 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

Dossier N° 000089 en Euros.

SARL GRISONI GENOT LOISEL ASSOCIEES

AR INVESTISSEMENT

1 RUE FREDERIC CHOPIN
LE DOMAINE DE LA GRATIANE
13320 BOUC BEL AIR

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

SARL GRISONI GENOT LOISEL ASSOCIEES
450 AVENUE DE VIOLESI

13320 BOUC BEL AIR
04 42 91 06 55

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Titres immobilisés	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Charges à payer	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	8
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	9
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	9

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 6 107 824.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 1 091 469.67 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

La société n'a que peu été impactée par les événements sanitaires de l'année 2021.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 215 825		300
TOTAL	1 215 825		300
TOTAL GENERAL	1 215 825		300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		5 990	1 210 135	
TOTAL		5 990	1 210 135	
TOTAL GENERAL		5 990	1 210 135	

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	75 809	28 601	75 809		28 601
TOTAL	75 809	28 601	75 809		28 601

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		300			300
TOTAL		300			300
TOTAL GENERAL	75 809	28 901	75 809		28 901
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		300 28 601			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	3 516 880	3 516 880	
TOTAL	3 516 880	3 516 880	

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	2 018	2 018		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 249	10 249		
Impôts sur les bénéfices	62 078	62 078		
Autres impôts taxes et assimilés	18 000	18 000		
Groupe et associés	3 242	3 242		
Autres dettes	3 584	3 584		
TOTAL	99 171	99 171		

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	1 000			1 000

Titres immobilisés

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

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

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

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

Evaluation des 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	2 018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	18 000
Total	29 518

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 100,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 100,00 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Détail des cautions données

Au 31/12/2021 l'état des cautions accordées est :

- Cauton solidaire au profit du CIC pour la société ACOBAT CONSTRUCTIONS pour 600 000 euros,
- Cauton solidaire au profit de fournisseurs pour la société ACOBAT CONSTRUCTIONS pour 469 865 euros,
- Cauton solidaire au profit du CIC pour la société SAM IMMOBILIER pour 300 000 euros.

ANNEXE

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

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)			
- SAM IMMOBILIER	5 155 717	90.00	1 039 989
- ACOBAT	208 995	100.00	38 385
- LMJ	3 000	33.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI CHALET 33		33.33	
- SCI CENTRE DE VIE		20.00	
- SCI SECRET URBAIN		10.00	
- SCI BASTIDE DE LA GRATIANE		23.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE/PROVISION POUR RISQUES FILIALES	75 809	
- AUTRES PRODUITS	29	
Total	75 838	
Charges exceptionnelles		
- PERTE SUR FILIALE	76 519	
- DOTATION PROVISION POUR RISQUE FILIALES	28 601	
- AUTRES CHARGES	8 508	
Total	113 628	