RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01259
Numéro SIREN : 513 340 984
Nom ou dénomination : ABAK SAS

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/035151

SAS ABAK

15 Av. De Lattre de Tassigny

69330 MEYZIEU

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Activité principale de l'entreprise : Holding gestion groupe

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à PONT DE CHERUY
Le 20/04/2022

BARGE Jean Jacques
EXPERT COMPTABLE

CABINET BARGE
16 RUE DOCTEUR ROBERT
BP 13
38230 PONT DE CHERUY
04 78 32 42 48

SAS ABAK

15 Av. De Lattre de Tassigny

69330 MEYZIEU

COMPTES ANNUELS du 01/01/2021 au 31/12/2021

Pages

COMPTES ANNUELS

- *Analyse de votre entreprise* 1
- *Bilan, Indicateurs financiers* 2
- *Bilan actif-passif* 3 et 4
- *Compte de résultat* 5 et 6
- *Annexe* 7 à 11
- *Détail des comptes bilan actif passif* 12 et 13
- *Détail Compte de résultat* 14 et 15

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065* 16 et 17
- *Liasses 2033-A à 2033-F* 18 à 24

DOSSIER DE GESTION

- *Bilan synthétique* 25
- *Soldes intermédiaires de gestion* 26
- *Equilibre financier* 27
- *Ratios* 28

CABINET BARGE

16 RUE DOCTEUR ROBERT

BP 13

38230 PONT DE CHERUY

04 78 32 42 48

SAS ABAK

15 Av. De Lattre de Tassigny

69330 MEYZIEU

COMPTES ANNUELS



CABINET BARGE
16 RUE DOCTEUR ROBERT
BP 13
38230 PONT DE CHERUY
04 78 32 42 48

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
Immobilisations	643 992	579 000
Stocks et en cours		
Créances	487 289	282 438
Disponibilités	13 927	108 021
Comptes de régularisation		494
TOTAL DE L'ACTIF	1 145 209	969 953
Capitaux propres (Dont résultat) Provisions risques et charges	797 599 295 323	802 257 19 578
Dettes financières	277 723	10 759
Dettes d'exploitation	69 886	156 937
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	1 145 209	969 953

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	166 486	177 207
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	166 486 100.00	177 207 100.00
Marge brute globale % CA	166 486 100.00	177 207 100.00
Valeur ajoutée % CA	159 457 95.78	160 764 90.72
Excédent brut d'exploitation % CA	11 936 7.17	8 582 4.84
Résultat courant % CA	298 754 179.45	11 080 6.25
Résultat net % CA	295 323 177.39	19 578 11.05

RATIOS	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	16.98	177.76
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	269.90	106.10
Solvabilité à court terme	1.44	2.33
Autonomie financière	2.29	4.78

BILAN AU 31/12/2021

ACTIF

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes				
Immob.corporelles nettes	64 992			
Immob.financières	579 000	579 000		
ACTIF IMMOBILISE	643 992	579 000	11.22	↗
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS				→
Avances fournisseurs				
Créances clients	9 750	87 502	-88.86	
Autres créances	477 539	194 936	144.97	
Comptes de régularisation		494	-100.00	
VALEURS REALISABLES	487 289	282 932	72.23	↗
Disponibilités	13 927	108 021	-87.11	
ACTIF CIRCULANT	501 217	390 953	28.20	↗
TOTAL GENERAL	1 145 209	969 953	18.07	↗

PASSIF

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart %	
Capital	201 610	288 010	-30.00	
Résultat de l'exercice	295 323	19 578	NS	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	300 666	494 669	-39.22	
FONDS PROPRES	797 599	802 257	-0.58	↘
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME				→
CAPITAUX STABLES	797 599	802 257	-0.58	↘
Emprunts à court terme				
Avances clients	41 417	113 751	-63.59	
Dettes fournisseurs	5 998	4 846	23.78	
Dettes fiscales et sociales	22 471	38 339	-41.39	
Autres dettes	277 723	10 759	NS	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	347 609	167 696	107.29	↗
TOTAL GENERAL	1 145 209	969 953	18.07	↗

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	16.98	177.76	-160.78
Délai de paiement fournisseurs	269.90	106.10	163.81
Fonds de roulement en jours	332.15	453.55	-121.40
Utilisation du fonds de roulement	332.15	453.55	-121.40
Trésorerie en jours	30.12	219.45	-189.33
Prélèvements / résultat			

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	69 000	4 008	64 992		64 992	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	579 000		579 000	579 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	648 000	4 008	643 992	579 000	64 992	11.22
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	9 750		9 750	87 502	-77 751	-88.86
	Autres créances	477 539		477 539	194 936	282 602	144.97
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 927		13 927	108 021	-94 094	-87.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				494	-494	-100.00
	Total III	501 217		501 217	390 953	110 263	28.20
	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)	1 149 217	4 008	1 145 209	969 953	175 255	18.07

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	201 610	288 010	-86 400	-30.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 801	28 801		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	271 865	465 868	-194 003	-41.64
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	295 323	19 578	275 745	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	797 599	802 257	-4 658	-0.58
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		27	-27	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	277 723	10 732	266 991	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 998	4 846	1 152	23.78
	Dettes fiscales et sociales	22 471	38 339	-15 868	-41.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	41 417	113 751	-72 335	-63.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	347 609	167 696	179 913	107.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 145 209	969 953	175 255	18.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	347 609	167 696		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	166 486		166 486	177 207	-10 721	-6.05
Chiffre d'affaires NET	166 486		166 486	177 207	-10 721	-6.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				7 508	-7 508	-100.00
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			166 486	184 715	-18 229	-9.87
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 *			7 029	16 443	-9 414	-57.25
Impôts, taxes et versements assimilés			2 160	3 315	-1 155	-34.83
Salaires et traitements			111 428	115 814	-4 386	-3.79
Charges sociales			33 933	33 054	879	2.66
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 008	7 651	-3 643	-47.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			158 558	176 276	-17 719	-10.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 928	8 438	-510	-6.04
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	290 400		290 400	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 080	3 212	-1 132	-35.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	292 480	3 212	289 268	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 655	571	1 084	190.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 655	571	1 084	190.02
2. Résultat financier (V-VI)	290 825	2 642	288 184	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	298 754	11 080	287 674	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4	-4	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 000	-13 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		13 004	-13 004	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		13 004	-13 004	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 431	4 506	-1 075	-23.86
Total des produits (I+III+V+VII)	458 966	200 931	258 035	128.42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	163 643	181 353	-17 710	-9.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	295 323	19 578	275 745	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 1 145 208.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 166 486.00 Euros et dégageant un bénéfice de 295 322.92 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.

- 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.

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
Matériel de transport			69 000
TOTAL			69 000
Autres participations	579 000		
TOTAL	579 000		
TOTAL GENERAL	579 000		69 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			69 000	69 000
TOTAL			69 000	69 000
Autres participations			579 000	579 000
TOTAL			579 000	579 000
TOTAL GENERAL			648 000	648 000

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		4 008		4 008
TOTAL		4 008		4 008
TOTAL GENERAL		4 008		4 008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	4 008				
TOTAL	4 008				
TOTAL GENERAL	4 008				

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
Autres créances clients	9 750	9 750	
Impôts sur les bénéfices	1 106	1 106	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 532	14 532	
Groupe et associés	453 807	453 807	
Débiteurs divers	8 094	8 094	
TOTAL	487 289	487 289	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 998	5 998		
Personnel et comptes rattachés	2 769	2 769		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 034	16 034		
Impôts sur les bénéfices	1 481	1 481		
Autres impôts taxes et assimilés	2 187	2 187		
Groupe et associés	277 723	277 723		
Autres dettes	41 417	41 417		
TOTAL	347 609	347 609		

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	10.0000	28 801		8 640	20 161

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 655
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 490
Dettes fiscales et sociales	4 582
Autres dettes	41 417
Total	53 144

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN	
- CAC SOFIAL FNP	1 560
- AVOCAT BRET FNP	1 320
- COMPTA JJ BARGE FNP	2 100
- CHANCELLERIE JJ BARGE FNP	120
- TRAITEMENT INFO JJ BARGE FNP	240
- FRAIS CIC FNP	49
- FRAIS CACE FNP	46
- FRAIS GREFFE FNP	55
AVOIR A ETABLIR	
- CHARGES D'EXPLOITATIONS 2021 : 166 433 X 1,05 = 174 755	41 417
ETAT CHARGES A PAYER	
- FORMATION CONTINUE 2021 à paye	594
- CONTR DIALOG SOCIAL 2021 à pay	150
- TAXE D'APP 2021 à payer	532
C/C INTERETS COURUS	
- Intérêts déduc. au 31/12/2021	1 655
DETTE SOCIALE	
- CONGES PAYES	2 769
- CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	537
Total	53 144

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Néant

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	802 257
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	802 257
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	802 257
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	-86 400
Variation des primes, reserves, report a nouveau	-213 581
Autres variations	295 323
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	797 599
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-4 658
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-299 981
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	295 323

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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)			
- ADIP SARL	447 961	97	189 663
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ABAK SAS
Société par actions simplifiée au capital de 201.610 euros
Siège social : 15 Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny, 69330 MEYZIEU
RCS LYON 513 340 984

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 295.323 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 295.323 euros
Intégralement attribué à titre de Dividendes aux associés

Cette distribution est intégralement éligible, le cas é échéant, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Michel ESCOFFIER



sofial RHÔNE-ALPES
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON

ABAK

Société par actions simplifiée
au capital de 201 610 €uros

15, Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny
69 330 MEYZIEU

513 340 984 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société par actions simplifiée ABAK

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 ABAK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport (9 pages).

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes 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.

Vérifications spécifiques

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.
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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux dettes et créances échues n'apparaissent pas dans les documents mis à votre disposition.

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 Craponne, le 14 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes,

SOFIAL Rhône Alpes

SOFIAL RHÔNE-ALPES SAS
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS LYON B 434 233 484 00015
147 bis, Avenue Pierre Dumont
69290 CRAPONNE - Tél. 04 78 57 18 89

François RECCHIA

Commissaire aux comptes,
Mandataire social

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	69 000	4 008	64 992		64 992	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	579 000		579 000	579 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	648 000	4 008	643 992	579 000	64 992	11.22
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	9 750		9 750	87 502	-77 751	-88.86
	Autres créances	477 539		477 539	194 936	282 602	144.97
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 927		13 927	108 021	-94 094	-87.11
	Charges constatées d'avance (3)				494	-494	-100.00
	Total III	501 217		501 217	390 953	110 263	28.20
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)	1 149 217	4 008	1 145 209	969 953	175 255	18.07

CERTIFIE CONFORME

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	201 610	288 010	-86 400	-30.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 801	28 801		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	271 865	465 868	-194 003	-41.64
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	295 323	19 578	275 745	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	797 599	802 257	-4 658	-0.58
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		27	-27	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	277 723	10 732	266 991	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 998	4 846	1 152	23.78
	Dettes fiscales et sociales	22 471	38 339	-15 868	-41.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	41 417	113 751	-72 335	-63.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	347 609	167 696	179 913	107.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 145 209	969 953	175 255	18.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	347 609	167 696		

CERTIFIE CONFORME

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	166 486		166 486	177 207	-10 721	-6.05
Chiffre d'affaires NET	166 486		166 486	177 207	-10 721	-6.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				7 508	-7 508	-100.00
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			166 486	184 715	-18 229	-9.87
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 *			7 029	16 443	-9 414	-57.25
Impôts, taxes et versements assimilés			2 160	3 315	-1 155	-34.83
Salaires et traitements			111 428	115 814	-4 386	-3.79
Charges sociales			33 933	33 054	879	2.66
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 008	7 651	-3 643	-47.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			158 558	176 276	-17 719	-10.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 928	8 438	-510	-6.04
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

CERTIFIE CONFORME

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	290 400		290 400	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 080	3 212	-1 132	-35.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	292 480	3 212	289 268	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 655	571	1 084	190.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 655	571	1 084	190.02
2. Résultat financier (V-VI)	290 825	2 642	288 184	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	298 754	11 080	287 674	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4	-4	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 000	-13 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		13 004	-13 004	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		13 004	-13 004	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 431	4 506	-1 075	-23.86
Total des produits (I+III+V+VII)	458 966	200 931	258 035	128.42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	163 643	181 353	-17 710	-9.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	295 323	19 578	275 745	NS

CERTIFIE CONFORME

* 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 1 145 208.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 166 486.00 Euros et dégageant un bénéfice de 295 322.92 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

CERTIFIE CONFORME

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
Matériel de transport			69 000
TOTAL			69 000
Autres participations	579 000		
TOTAL	579 000		
TOTAL GENERAL	579 000		69 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			69 000	69 000
TOTAL			69 000	69 000
Autres participations			579 000	579 000
TOTAL			579 000	579 000
TOTAL GENERAL			648 000	648 000

CERTIFIE CONFORME

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		4 008		4 008
TOTAL		4 008		4 008
TOTAL GENERAL		4 008		4 008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	4 008				
TOTAL	4 008				
TOTAL GENERAL	4 008				

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
Autres créances clients	9 750	9 750	
Impôts sur les bénéfices	1 106	1 106	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 532	14 532	
Groupe et associés	453 807	453 807	
Débiteurs divers	8 094	8 094	
TOTAL	487 289	487 289	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 998	5 998		
Personnel et comptes rattachés	2 769	2 769		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 034	16 034		
Impôts sur les bénéfices	1 481	1 481		
Autres impôts taxes et assimilés	2 187	2 187		
Groupe et associés	277 723	277 723		
Autres dettes	41 417	41 417		
TOTAL	347 609	347 609		

CERTIFIE CONFORME

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	10.0000	28 801		8 640	20 161

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 655
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 490
Dettes fiscales et sociales	4 582
Autres dettes	41 417
Total	53 144

CERTIFIE CONFORME

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN	
- CAC SOFIAL FNP	1 560
- AVOCAT BRET FNP	1 320
- COMPTA JJ BARGE FNP	2 100
- CHANCELLERIE JJ BARGE FNP	120
- TRAITEMENT INFO JJ BARGE FNP	240
- FRAIS CIC FNP	49
- FRAIS CACE FNP	46
- FRAIS GREFFE FNP	55
AVOIR A ETABLIR	
- CHARGES D'EXPLOITATIONS 2021 : 166 433 X 1,05 = 174 755	41 417
ETAT CHARGES A PAYER	
- FORMATION CONTINUE 2021 à paye	594
- CONTR DIALOG SOCIAL 2021 à pay	150
- TAXE D'APP 2021 à payer	532
C/C INTERETS COURUS	
- Intérêts déduc. au 31/12/2021	1 655
DETTE SOCIALE	
- CONGES PAYES	2 769
- CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	537
Total	53 144

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Néant

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	802 257
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	802 257
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	802 257
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	-86 400
Variation des primes, reserves, report a nouveau	-213 581
Autres variations	295 323
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	797 599
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-4 658
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-299 981
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	295 323

CERTIFIE CONFORME

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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)			
- ADIP SARL	447 961	97	189 663
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			