

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 : 2005 B 01287

Numéro SIREN : 451 460 836

Nom ou dénomination : GENERAL INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2022 sous le numéro de dépôt 3390

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 753.921 €

Siège social : L'Heliosis Bâtiment B
220, rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE cedex 3

451 460 836 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifié conforme
Pour la Présidente
Albert SCHINASI



Désignation de l'entreprise : GENERAL INDUSTRIES SA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise	220 RUE DENIS PAPIN	13100 AIX EN PROVENCE	Durée de l'exercice précédent* 1 2
Numéro SIRET*	4 5 1 4 6 0 8 3 6 0 0 0 3 9	Néant <input type="checkbox"/>	*
		Exercice N° clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1	N-1 3 1 1 2 2 0 2 0
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB	AC	
Frais de développement *	CX	CQ	13 383
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	165 253
Fonds commercial (1)	AH	AI	1 015 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	321 292
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
Terrains	AN	AO	
Constructions	AP	AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 622
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	399 639
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	31 000
Créances rattachées à des participations	BB	BC	85 325
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	46 892
TOTAL (II)	BJ	BK	704 222
Stocks*	BL	BM	
Matières premières, approvisionnements	BN	BO	
En cours de production de biens	BP	BQ	
En cours de production de services	BR	BS	
Produits intermédiaires et finis	BT	BU	1 015 293
Marchandises	BV	BW	
Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY	2 392 025
Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	394 560
Autres créances (3)	CB	CC	
Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CF	CG	3 434
Disponibilités	CH	CI	25 572
Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	3 830 884
TOTAL (III)			3 830 884
Comptes de régularisation	CW		
Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)	CM		
Primes de remboursement des obligations (V)	CN		
Ecart de conversion actif* (VI)	CO		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	10 260 583	IA	704 222
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks	0
			(3) Part à plus d'un an
			CR
			Créances

BILAN - PASSIF avant répartition

2

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : GENERAL INDUSTRIES SA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 561 681...)	DA	561 681 617 868
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	141 267
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	922 000 922 000
	Réserve légale (3)	DD	61 786 61 786
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	266 000 266 000
	Report à nouveau	DH	76 906 1 105 374
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	56 760 (759 329)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 945 133 2 354 965
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	208 2 020
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	208 2 020
DETTE (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 503 255 3 081 773
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	195 430 189 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 481 784 2 154 430
	Dettes fiscales et sociales	DY	402 762 369 908
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Compte régul.	Autres dettes	EA	27 789 18 634
	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)		EC	7 611 021 5 813 895
Ecarts de conversion passif * (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 556 361 8 175 565
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	922 000 922 000
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 885 676 3 623 342	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes crééditeurs de banques et CCP	EH	1 198 813 590 098

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : GENERAL INDUSTRIES SA		Exercice N				Néant	
		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	3 486 288	FB	14 148 029	FC	17 634 317
	Production vendue	FD		FE		FF	
	biens*					FI	75 715
	services*	FG	63 709	FH	12 006		313 096
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 549 997	FK	14 160 035	FL	17 710 032
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	35 403
	Autres produits (1) (11)					FQ	275
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	17 745 711	14 325 009
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	13 208 349	9 135 450
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(450 652)	484 847
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	(2 239)	2 490
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	3 261 566	3 665 631
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	47 009	44 523
	Salaires et traitements*				FY	1 021 492	1 013 842
	Charges sociales (10)				FZ	466 630	438 604
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	50 311	40 038
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		13 002
PRODUITS FINANCIERS	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		1 900
	Autres charges (12)				GE	556	29 462
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 603 023
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	142 688
	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(544 779)
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	
	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 185
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 358
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	78 103
CHARGES FINANCIERES	Défauts positifs de change					GN	946
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	89 591
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	208
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	90 790
	Défauts négatifs de change					GS	(14 368)
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	76 629
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	12 962
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	155 650

4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

4

Désignation de l'entreprise : GENERAL INDUSTRIES SA

Neant *

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Frais de recherche appliquée et de développement	x
Fonds commercial	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Titres immobilisés	x
Créances immobilisées	x
Evaluation des matières et marchandises	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Evaluation des valeurs mobilières de placement	x
Disponibilités en Euros	x
Disponibilités en devises	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	x
Informations en matière de crédit bail	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x
Liste des filiales et participations	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation à hauteur de 50 % au cours de l'exercice 2021 soit une prise de participation de 100 % :

- SAS 1.08 Recyclage : Société au capital de 1 000 K€ sis ZI Les Blanchonss 01160 Pont D'Ain

Fin de prise de participation :

- ECO GREEN COMPOUNDS

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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les frais d'augmentation de capital de 321 292 € ont été comptabilisés au bilan au 31 décembre 2021 en immobilisations incorporelles en cours et seront imputés en 2022 en prime d'émission (nets d'impôts).

- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	24 885		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 180 253		321 292
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 928		
Installations générales agencements aménagements divers		51 824		
Matériel de transport		202 698		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		293 587		5 505
	TOTAL	558 036		5 505
Autres participations		2 684 397		1 747 185
Prêts, autres immobilisations financières		48 303		3 572
	TOTAL	2 732 700		1 750 757
	TOTAL GENERAL	4 495 874		2 077 554

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 501 545	1 501 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers				51 824	51 824
Matériel de transport			60 971	141 727	141 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				299 092	299 092
	TOTAL		60 971	502 570	502 570
Autres participations			77 983	4 353 599	4 353 599
Prêts, autres immobilisations financières		4 983	0	46 892	46 892
	TOTAL	4 983	77 983	4 400 491	4 400 491
	TOTAL GENERAL	4 983	138 954	6 429 491	6 429 491

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	8 406	4 977		13 383
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	163 664	1 589	0	165 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 367	255	0	9 622
Installations générales agencements aménagements divers		50 216	1 141	0	51 356
Matériel de transport		78 117	32 254	49 495	60 876
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		277 312	10 096	1	287 407
	TOTAL	415 011	43 746	49 496	409 261
	TOTAL GENERAL	587 081	50 312	49 496	587 896

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	4 977				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 589				
Instal.techniques matériel outillage indus.	255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 141				
Matériel de transport	32 254				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 096				
TOTAL	43 746				
TOTAL GENERAL	50 312				

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
Pertes de change	120	208	120		208
Autres provisions pour risques et charges	1 900		1 900		
TOTAL	2 020	208	2 020		208

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	108 983		77 983		31 000
Sur autres immobilisations financières	85 325				85 325
Sur stocks et en cours	13 002		13 002		
TOTAL	207 310		90 984		116 325
TOTAL GENERAL	209 330	208	93 004		116 533
Dont dotations et reprises d'exploitation financières			14 902		
			78 103		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 745 804	0	1 745 804
Autres immobilisations financières	46 892	0	46 892
Autres créances clients	2 392 025	2 392 025	
Personnel et comptes rattachés	252	252	
Taxe sur la valeur ajoutée	232 551	232 551	
Groupe et associés	130 737	130 737	
Débiteurs divers	31 019	31 019	
Charges constatées d'avance	25 572	25 572	
TOTAL	4 604 854	2 812 158	1 792 696

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 222 189	1 222 189		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 281 067	555 722	2 180 033	1 545 312
Emprunts et dettes financières divers	195 430	195 430		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 481 784	1 481 784		
Personnel et comptes rattachés	209 955	209 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 302	152 302		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 312	5 312		
Autres impôts taxes et assimilés	35 175	35 175		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	27 789	27 789		
TOTAL	7 611 021	3 885 676	2 180 033	1 545 312
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	358 495			

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
TITRES NORMAUX	20 803.0000	22 884		2 081	20 803

Au 31/12/2021, le capital est composé d'action de préférence au nombre de 2 081 actions.

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur réévalué des actifs au 31/12/2021 qui est identique à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaire à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, considérant que ces actifs n'ont subi ni augmentation, ni perte de valeur au 31/12/2021.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été réévaluée en 2020 dans le cadre du dispositif de la réévaluation libre.

Les valeurs réévaluées correspondent au prix pour lesquels les actifs ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, sauf pour les titres suivants :

- Titres de participation / SARL SOLIS :

- Valeur avant réévaluation : 489 975 €
- Valeur après réévaluation : 833 975 €

Soit une augmentation de valeur de 344 000 €

- Titres de participation / SCI SALYEN :

- Valeur avant réévaluation : 50 000 €
- Valeur après réévaluation : 628 000 €

Soit une augmentation de valeur de 578 000 €

La valeur des titres de participation a été augmentée à l'actif par le crédit du compte spécifique des capitaux propres "105200- Ecart de réévaluation libre" pour un montant global de 922 000 euros.

Sur le plan fiscal, la société a opté pour les mesures temporaires applicables aux opérations de réévaluation réalisées au terme des exercices clos entre le 31/12/2020 et le 31/12/2022 qui prévoient un sursis d'imposition avec engagement de calculer la plus ou moins value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée. Un état de suivi mentionnant les renseignements nécessaires sera joint fiscalement.

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.

ANNEXE

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7^e)

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	8 860
Créances clients et comptes rattachés	106 483
Autres créances	14 851
Total	130 194

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 187
Dettes fiscales et sociales	291 781
Total	893 342

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 572
Total	25 572

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité		Montant
SERVICES		75 715
MARCHANDISES		17 634 317
Total		17 710 032

Répartition par secteur géographique		Montant
FRANCE		3 549 997
EXPORT		14 160 035
Total		17 710 032

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	6
Total	12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	4 281 067	4 281 067
Total (1)		4 281 067

Engagements reçus

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outilage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 471	22 471
Amortissements				4 241	4 241
- dotations de l'exercice					
Total				4 241	4 241
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				4 241	4 241
- entre 1 et 5 ans				13 432	13 432
Total				17 673	17 673
Montant en charge sur l'exercice				5 184	5 184

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

GENERAL INDUSTRIES SA
13100 AIX EN PROVENCE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties et non remboursées	Caution et avails donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS 1.08 RECYCLAGE	1 000 000	1 153 449	100.00	1 000 000	1 000 000	1 550 000		1 551 902	692 789		
- STE GI GERMANY	25 000		100.00	25 000		85 325					
- SARL SOLIS	2 000	48 787	100.00	833 975	833 975	1 418		89 644	64 282		
- SL RP GENERAL INDUSTRIES ESP	23 005		100.00	120 820	114 820						
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SALYEN	100 000	339 196	50.00	628 000		100 200		186 650	10 532		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les informations financières retranscrites dans le tableau proviennent des derniers éléments à disposition :

- Ste GI Germany : Information financière 2019 sauf " Avances consenties " - information comptes annuels GI 2021. La société est en cours de liquidation, la participation ainsi que les avances consenties ont été provisionnées à 100 %.
- Sarl Solis : Information financière 2021
- SL RP GI Espagne : Information financière indisponible - Report année précédente sauf avances consenties - information comptes annuels GI 2021
- Sci Salyen : Information financière 2021 - Aucune provision enregistrée concernant la QP/ perte 2021 dans les comptes annuels de GI d'un montant de < 5 266 > euros
- Sas 1.08 Recyclage : Information financière 2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	6 979	77180000
- CESSION D ACTIFS	22 475	77500000
Total	29 454	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS	6 552	67180000
- LITIGE COFACE	32 335	67200000
- CESSION D ACTIFS	11 475	67500000
- CESSION IMMOB FINANCIERES	77 982	67560000
Total	128 344	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
PERSONNEL - IJSS	20 925
REMBOURSEMENTS DIVERS	125
Total	21 050

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	617 868	617 868	617 868	617 868	561 681
Nbre des actions ordinaires existantes	22 884	22 884	22 884	20 803	20 803
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	18 273 910	17 217 989	17 264 763	13 970 221	17 710 032
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	649 500	575 393	602 621	853 987-	14 274
Impôts sur les bénéfices	231 015	153 034	72 443		
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	452 056	363 861	257 048	759 329-	56 760
Résultat distribué			200 006		
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	18.29	18.46	23.17	41.05-	0.69
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	19.75	15.90	11.23	36.50-	2.73
Dividende distribué à chaque action			8.74		
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	10	10	11	10	
Montant de la masse salariale de l'exercice	902 935	931 299	965 060	1 013 842	1 021 492
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	374 215	407 638	425 903	438 604	466 630

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 753.921 Euros

Siège social : L'Heliosis Bâtiment B

220, rue Denis Papin

13857 AIX EN PROVENCE cedex 3

451 460 836 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 mai 2022)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide d'affecter au compte report à nouveau le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 56.760 Euros.

Le report à nouveau sera ainsi porté à un montant positif de 133.666 Euros.

En outre, et conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes.

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*Certifié exact
La Présidente
Pour la société SCHINASI
Mr Albert SCHINASI*



In Extenso

In Extenso Aix-en-Provence
Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 Meyreuil

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00
Fax : +33 (0)4 42 95 19 79
www.inextenso.fr

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée

L'Héliosis – Bâtiment B
220, Rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

In Extenso

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée
L'Héliosis – Bâtiment B
220, Rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société GENERAL INDUSTRIES,

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 GENERAL INDUSTRIES 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.

In Extenso

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 a créé depuis mars 2020 des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de l'entreprise. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises par le Gouvernement dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent encore à ce jour de multiples conséquences pour les entreprises intervenant dans certains secteurs particuliers ou selon des modalités spécifiques, qui peuvent impacter de manière importante leurs activités et leur financement voire générer des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Malgré les évolutions positives observées sur la pandémie de COVID-19 à ce jour, l'entreprise est encore impactée par cette crise sanitaire.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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 aux actionnaires.

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.

In Extenso

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 ;

In Extenso

- 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.

Aix en Provence, le 28 avril 2022

Le Commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Frédéric MAZEL

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	24 885	13 383	11 502	16 479	4 977	30.20	
	Frais de développement	165 253	165 253	0	1 589	1 589	100.00	
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000			
	Autres immobilisations incorporelles	321 292		321 292		321 292		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	9 928	9 622	306	561	255	45.45	
	Constructions	492 643	399 639	93 004	142 464	49 461	34.72	
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)							
	Participations mises en équivalence	2 607 795	31 000	2 576 795	2 076 795	500 000	24.08	
	Autres participations	1 745 804	85 325	1 660 479	413 295	1 247 185	301.77	
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts	46 892		46 892	48 303	1 411	2.92	
	Autres immobilisations financières							
	Total II	6 429 491	704 222	5 725 269	3 714 486	2 010 784	54.13	
	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	1 015 293		1 015 293	551 639	463 654	84.05	
Comptes de Régularisation	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	2 392 025		2 392 025	2 527 749	135 723	5.37	
	Autres créances	394 560		394 560	401 397	6 837	1.70	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	3 434		3 434	966 924	963 490	99.64	
	Charges constatées d'avance (3)	25 572		25 572	13 250	12 322	92.99	
	Total III	3 830 884		3 830 884	4 460 959	630 075	14.12	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)	208		208	120	87	72.44	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 260 583	704 222	9 556 361	8 175 565	1 380 796	16.89	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
				31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 561 681)			561 681		617 868		56 187	9.09
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					141 267		141 267	100.00
	Ecarts de réévaluation			922 000		922 000			
	Réserves								
	Réserve légale				61 786		61 786		
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées								
	Autres réserves			266 000		266 000			
	Report à nouveau			76 906		1 105 374		1 028 468	93.04
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)			56 760		759 329		816 090	107.48
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement								
	Provisions réglementées								
	Total I			1 945 133		2 354 965		409 832	17.40
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs								
	Avances conditionnées								
	Total II								
DETTE(S) (1)	Provisions pour risques			208		2 020		1 813	89.73
	Provisions pour charges								
	Total III			208		2 020		1 813	89.73
Comptes de Régularisation	Dettes financières								
	Emprunts obligataires convertibles								
	Autres emprunts obligataires								
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			4 304 442		2 491 675		1 812 767	72.75
	Concours bancaires courants			1 198 813		590 098		608 715	103.15
	Emprunts et dettes financières diverses			195 430		189 150		6 280	3.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
	Dettes d'exploitation								
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 481 784		2 154 430		672 645	31.22
	Dettes fiscales et sociales			402 762		369 908		32 854	8.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
	Autres dettes			27 789		18 634		9 155	49.13
	Produits constatés d'avance (1)								
	Total IV			7 611 021		5 813 895		1 797 126	30.91
	Ecarts de conversion passif (V)						4 685		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			9 556 361		8 175 565		1 380 796	16.89

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

3 885 676 3 623 342

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 486 288	14 148 029	17 634 317	13 657 125		3 977 192	29.12
Production vendue de biens	63 709	12 006	75 715	313 096		237 381	75.82
Chiffre d'affaires NET	3 549 997	14 160 035	17 710 032	13 970 221		3 739 811	26.77
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 403	354 505		319 102	90.01
Autres produits			275	283		8	2.71
Total des Produits d'exploitation (I)			17 745 711	14 325 009		3 420 701	23.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 208 349	9 135 450		4 072 899	44.58
Variation de stock (marchandises)			450 652	484 847		935 499	192.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 239	2 490		4 729	189.91
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 261 566	3 665 631		404 065	11.02
Impôts, taxes et versements assimilés			47 009	44 523		2 485	5.58
Salaires et traitements			1 021 492	1 013 842		7 650	0.75
Charges sociales			466 630	438 604		28 027	6.39
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 311	40 038		10 273	25.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				13 002		13 002	100.00
Dotations aux provisions				1 900		1 900	100.00
Autres charges			556	29 462		28 906	98.11
Total des Charges d'exploitation (II)			17 603 023	14 869 788		2 733 235	18.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			142 688	544 779		687 467	126.19
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	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		7 185	1 556		5 629	361.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 358	4 232		874	20.66
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		78 103			78 103	
Différences positives de change		946	2 011		1 065	52.97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		89 591	7 798		81 793	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		208	188 429		188 221	99.89
Intérêts et charges assimilées (4)		90 790	38 775		52 014	134.14
Différences négatives de change		14 368	46 185		60 553	131.11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		76 629	273 389		196 760	71.97
2. Résultat financier (V-VI)		12 962	265 591		278 553	104.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		155 650	810 370		966 020	119.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 980	57 346		50 366	87.83
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 475	11 000		11 475	104.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		29 455	68 346		38 890	56.90
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38 887	7 533		31 354	416.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		89 458	9 772		79 686	815.44
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		128 345	17 305		111 040	641.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		98 890	51 040		149 930	293.75
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		17 864 757	14 401 153		3 463 604	24.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 807 997	15 160 483		2 647 515	17.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		56 760	759 329		816 090	107.48

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

5 184

9 523

7 185

1 556

AUREC SAS

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation à hauteur de 50 % au cours de l'exercice 2021 soit une prise de participation de 100 % :

- SAS 1.08 Recyclage : Société au capital de 1 000 K€ sis ZI Les Blanchonss 01160 Pont D'Ain

Fin de prise de participation :

- ECO GREEN COMPOUNDS

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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les frais d'augmentation de capital de 321 292 € ont été comptabilisés au bilan au 31 décembre 2021 en immobilisations incorporelles en cours et seront imputés en 2022 en prime d'émission (nets d'impôts).

- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	24 885	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 180 253	321 292
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 928	
Installations générales agencements aménagements divers		51 824	
Matériel de transport		202 698	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		293 587	5 505
	TOTAL	558 036	5 505
Autres participations		2 684 397	1 747 185
Prêts, autres immobilisations financières		48 303	3 572
	TOTAL	2 732 700	1 750 757
	TOTAL GENERAL	4 495 874	2 077 554

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 501 545	1 501 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers			51 824	51 824
Matériel de transport		60 971	141 727	141 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			299 092	299 092
	TOTAL	60 971	502 570	502 570
Autres participations		77 983	4 353 599	4 353 599
Prêts, autres immobilisations financières		4 983	0	46 892
	TOTAL	4 983	77 983	4 400 491
	TOTAL GENERAL	4 983	138 954	6 429 491
				6 429 491

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	8 406	4 977	13 383
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	163 664	1 589	0
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 367	255	0
Installations générales agencements aménagements divers		50 216	1 141	0
Matériel de transport		78 117	32 254	49 495
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		277 312	10 096	1
	TOTAL	415 011	43 746	49 496
	TOTAL GENERAL	587 081	50 312	49 496
				587 896

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	4 977				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 589				
Instal.techniques matériel outillage indus.	255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 141				
Matériel de transport	32 254				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 096				
TOTAL	43 746				
TOTAL GENERAL	50 312				

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
Pertes de change	120	208	120		208
Autres provisions pour risques et charges	1 900		1 900		
TOTAL	2 020	208	2 020		208

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	108 983		77 983		31 000
Sur autres immobilisations financières	85 325				85 325
Sur stocks et en cours	13 002		13 002		
TOTAL	207 310		90 984		116 325
TOTAL GENERAL	209 330	208	93 004		116 533

**Dont dotations et reprises
d'exploitation
financières**

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 745 804	0	1 745 804
Autres immobilisations financières	46 892	0	46 892
Autres créances clients	2 392 025	2 392 025	
Personnel et comptes rattachés	252	252	
Taxe sur la valeur ajoutée	232 551	232 551	
Groupe et associés	130 737	130 737	
Débiteurs divers	31 019	31 019	
Charges constatées d'avance	25 572	25 572	
TOTAL	4 604 854	2 812 158	1 792 696

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 222 189	1 222 189		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 281 067	555 722	2 180 033	1 545 312
Emprunts et dettes financières divers	195 430	195 430		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 481 784	1 481 784		
Personnel et comptes rattachés	209 955	209 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 302	152 302		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 312	5 312		
Autres impôts taxes et assimilés	35 175	35 175		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	27 789	27 789		
TOTAL	7 611 021	3 885 676	2 180 033	1 545 312
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	358 495			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Crées	Remboursés	En fin
TITRES NORMAUX	20 803.0000	22 884		2 081	20 803

Au 31/12/2021, le capital est composé d'action de préférence au nombre de 2 081 actions.

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur réévalué des actifs au 31/12/2021 qui est identique à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaire à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, considérant que ces actifs n'ont subi ni augmentation, ni perte de valeur au 31/12/2021.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été réévaluée en 2020 dans le cadre du dispositif de la réévaluation libre.

Les valeurs réévaluées correspondent au prix pour lesquels les actifs ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition, sauf pour les titres suivants :

- Titres de participation / SARL SOLIS :
 - Valeur avant réévaluation : 489 975 €
 - Valeur après réévaluation : 833 975 €Soit une augmentation de valeur de 344 000 €
- Titres de participation / SCI SALYEN :
 - Valeur avant réévaluation : 50 000 €
 - Valeur après réévaluation : 628 000 €Soit une augmentation de valeur de 578 000 €

La valeur des titres de participation a été augmentée à l'actif par le crédit du compte spécifique des capitaux propres "105200- Ecart de réévaluation libre" pour un montant global de 922 000 euros.

Sur le plan fiscal, la société a opté pour les mesures temporaires applicables aux opérations de réévaluation réalisées au terme des exercices clos entre le 31/12/2020 et le 31/12/2022 qui prévoient un sursis d'imposition avec engagement de calculer la plus ou moins value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée. Un état de suivi mentionnant les renseignements nécessaires sera joint fiscalement.

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.

ANNEXE

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	8 860
Créances clients et comptes rattachés	106 483
Autres créances	14 851
Total	130 194

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 187
Dettes fiscales et sociales	291 781
Total	893 342

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 572
Total	25 572

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité		Montant
SERVICES		75 715
MARCHANDISES		17 634 317
Total		17 710 032

Répartition par secteur géographique		Montant
FRANCE		3 549 997
EXPORT		14 160 035
Total		17 710 032

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	6
Total	12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Auprès des établissements de crédit (y compris les emprunts)	4 281 067	4 281 067
Total (1)		4 281 067

Engagements reçus

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outilage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 471	22 471
Amortissements				4 241	4 241
- dotations de l'exercice					
Total				4 241	4 241
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				4 241	4 241
- entre 1 et 5 ans				13 432	13 432
Total				17 673	17 673
Montant en charge sur l'exercice				5 184	5 184

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

GENERAL INDUSTRIES SA
13100 AIX EN PROVENCE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS 1.08 RECYCLAGE	1 000 000	1 153 449	100.00	1 000 000	1 000 000	1 550 000		1 551 902	692 789		
- STE GI GERMANY	25 000		100.00	25 000		85 325					
- SARL SOLIS	2 000	48 787	100.00	833 975	833 975	1 418		89 644	64 282		
- SL RP GENERAL INDUSTRIES ESP	23 005		100.00	120 820	114 820						
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SALYEN	100 000	339 196	50.00	628 000		100 200		186 650	10 532		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les informations financières retranscrites dans le tableau proviennent des derniers éléments à disposition :

- Ste GI Germany : Information financière 2019 sauf " Avances consenties " - information comptes annuels GI 2021. La société est en cours de liquidation, la participation ainsi que les avances consenties ont été provisionnées à 100 %.
- Sarl Solis : Information financière 2021
- SL RP GI Espagne : Information financière indisponible - Report année précédente sauf avances consenties - information comptes annuels GI 2021
- Sci Salyen : Information financière 2021 - Aucune provision enregistrée concernant la QP/ perte 2021 dans les comptes annuels de GI d'un montant de < 5 266 > euros
- Sas 1.08 Recyclage : Information financière 2021
-

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	6 979	77180000
- CESSION D ACTIFS	22 475	77500000
Total	29 454	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS	6 552	67180000
- LITIGE COFACE	32 335	67200000
- CESSION D ACTIFS	11 475	67500000
- CESSION IMMOB FINANCIERES	77 982	67560000
Total	128 344	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
PERSONNEL - IJSS	20 925
REMBOURSEMENTS DIVERS	125
Total	21 050