

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00027 Numéro SIREN : 553 720 277 Nom ou dénomination : A.E.B. ELECTRICITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2022 sous le numéro de dépôt 3259

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		86 496	79 204	7 292	7 445
Fonds commercial (1)		98 547		98 547	98 547
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	437 455	155 611	281 845	288 934
	Constructions	1 302 899	792 957	509 942	554 973
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 033 860	685 210	348 649	207 193
	Autres immobilisations corporelles	2 099 760	1 522 306	577 454	509 197
	Immobilisations en cours	88 871		88 871	33 250
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	400		400	400
	Autres immobilisations financières	1 220		1 220	1 100
TOTAL (III)		5 149 507	3 235 283	1 914 219	1 701 039
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	790 820		790 820	724 586
	En-cours de production de biens	2 025 137		2 025 137	2 428 446
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 053 060	29 828	4 023 232	3 893 853
	Autres créances	108 140		108 140	95 426
	Capital souscrit appelé, non versé				
ES DE RISATION	AUTRES MOB	3 001 003		3 001 003	3 500 000
	DISPONIB	4 230 141		4 230 141	5 098 584
	Charges constatées d'avance	39 214		39 214	35 938
	(III)	14 247 514	29 828	14 217 686	15 776 833
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 397 021	3 265 116	16 131 905	17 477 872

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

400

400

(3) dont créances à plus d'un an

07

Bilan Passif

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres

Capital social ou individuel	156 000	156 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles	7 306 116	6 815 674
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 241 318	2 190 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	9 719 033	9 177 716

Autres fonds propres

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions

Provisions pour risques		384 000
Provisions pour charges		
Total des provisions		384 000

DETTES (1)

DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 882	173 039
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 066 897	2 005 835
Dettes fiscales et sociales	1 479 315	1 903 967
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	78 155	425
Produits constatés d'avance (1)	2 705 623	3 832 891
Total des dettes	6 412 871	7 916 157

Ecart de conversion passif

TOTAL PASSIF 16 131 905 17 477 872

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 241 317,77	2 190 441,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 412 871	7 833 275
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises

	2021	2020
Production vendue (Biens)	43 638	39 869

Production vendue (Services et Travaux)	18 833 883	18 178 880
---	------------	------------

Montant net du chiffre d'affaires	18 877 521	18 218 750
-----------------------------------	------------	------------

Production stockée	(403 309)	428 422
--------------------	-----------	---------

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	452 459	110 102
---	---------	---------

Autres produits	3	8
-----------------	---	---

Total des produits d'exploitation (1)	18 926 675	18 757 282
---------------------------------------	------------	------------

Achats de marchandises

Variation de stock

Achats de matières et autres approvisionnements	5 417 690	5 361 809
---	-----------	-----------

Variation de stock	(66 234)	(82 176)
--------------------	----------	----------

Autres achats et charges externes	4 473 898	4 242 248
-----------------------------------	-----------	-----------

Impôts, taxes et versements assimilés	244 437	260 846
---------------------------------------	---------	---------

Salaires et traitements	3 140 554	3 003 500
-------------------------	-----------	-----------

Charges sociales du personnel	2 016 941	1 937 019
-------------------------------	-----------	-----------

Cotisations personnelles de l'exploitant

Dotations aux amortissements :

- sur immobilisations	359 046	345 189
-----------------------	---------	---------

- charges d'exploitation à répartir

Dotations aux dépréciations :

- sur immobilisations		
-----------------------	--	--

- sur actif circulant		2 188
-----------------------	--	-------

Dotations aux provisions		384 000
--------------------------	--	---------

Autres charges	13	13
----------------	----	----

Total des charges d'exploitation (2)	15 586 344	15 454 637
--------------------------------------	------------	------------

RESULTAT D'EXPLOITATION	3 340 331	3 302 644
-------------------------	-----------	-----------

Compte de Résultat 22

	31/12/2021	31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 340 331	3 302 644
Opérations courantes		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 348	5 242
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 348	5 242
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	395	665
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	395	665
RÉSULTAT FINANCIER	4 953	4 577
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 345 284	3 307 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 265	
Sur opérations en capital	28 233	2 900
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	33 498	2 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	79 844	417
Sur opérations en capital	8 731	686
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	88 575	1 103
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(55 077)	1 797
PARTICIPATION DES SALAIRES	238 949	240 300
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	809 940	878 277
TOTAL DES PRODUITS	18 965 521	18 765 424
TOTAL DES CHARGES	16 724 203	16 574 983
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 241 318	2 190 441

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AEB ELECTRICITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **16 131 905** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **2 241 318** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements et aménagements des terrains : 10 à 30 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Installations techniques : Néant
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : Néant

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les chantiers en cours au 31/12/2021 sont comptabilisés de la manière suivante :

- le coût de revient est comptabilisé en "en cours de production de biens"
- les acomptes émis sont comptabilisés en "produits constatés d'avance".

Toutefois, les chantiers en cours au 31/12/2021 concernant l'activité "INDUSTRIE" sont comptabilisés en "produits constatés d'avance" à hauteur de l'excédent des acomptes émis par rapport au coût de revient des chantiers.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Immobilisations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement

Autres	179 792	5 251		185 043
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	179 792	5 251		185 043

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains	429 458	7 998		437 455
Constructions sur sol propre	866 315			866 315
sur sol d'autrui				
instal. agencé aménagement	434 379	2 205		436 585
Instal technique, matériel outillage industriels	857 889	238 510	62 539	1 033 860
Instal., agencement, aménagement divers	7 288	1 265		8 553
Matériel de transport	1 904 242	264 502	219 146	1 949 597
Matériel de bureau, mobilier	144 381	5 487	8 259	141 610
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	33 250	55 621		88 871
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 677 201	575 587	289 944	4 962 844

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations évaluées en équivalence

Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 500	120		1 620
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 500	120		1 620

TOTAL	4 855 494	530 957	289 944	5 149 507
--------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	73 801	5 404		79 204
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 801	5 404		79 204
CORPORELLES				
Terrains	140 524	15 087		155 611
Constructions sur sol propre	367 085	31 477		398 563
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	378 636	15 759		394 394
Instal technique, matériel outillage industriels	650 696	97 054	62 539	685 210
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 685	2 168		3 853
Matériel de transport	1 433 024	172 723	210 415	1 395 332
Matériel de bureau, mobilier	112 004	19 375	8 259	123 120
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 083 654	353 643	281 212	3 156 084
TOTAL	3 157 454	359 046	281 212	3 235 288

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dérogatoire de durée et aut	Mode dégressif	Dérogatoire de durée et aut	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencement aménag divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES					
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE					

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS RELEVANTES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS RELEVANTES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	384 000		384 000	
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	384 000		384 000	
PROVISIONS POUR RÉSULTAT				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	29 828		29 828	
Autres				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	29 828			29 828
TOTAL GÉNÉRAL	413 828		384 000	29 828
Dont dotations et reprises			384 000	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	400	400	
Autres immobilisations financières	1 220		1 220
Clients douteux ou litigieux	44 476	44 476	
Autres créances clients	4 008 584	4 008 584	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 520	11 520	
Impôts sur les bénéfices	25 608	25 608	
Taxes sur la valeur ajoutée	61 737	61 737	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	3 676	3 676	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	5 599	5 599	
Charges constatées d'avances	39 214	39 214	
TOTAL DES CRÉANCES	4 202 033	4 200 813	1 220
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	82 882	82 882		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 066 897	2 066 897		
Personnel et comptes rattachés	268 876	268 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372 889	372 889		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	801 818	801 818		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 733	35 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	78 155	78 155		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 705 623	2 705 623		
TOTAL DES DETTES	6 412 871	6 412 871		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 157			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Frais de recherche

31/12/2021	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dep. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dep. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	3 532	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	95 014	
TOTAL	98 546	

Produits à recevoir

	31/12/2021
Total des Produits à recevoir	874 542
Autres créances clients	564 325
CLIENTS FACT.A ETABLIR 10%	1 286
CLIENTS FACT.ETABLIR 20 %	858 119
CLIENTS FACT.ETABLIR-AUTOLIQUID	4 920
Autres créances	10 216
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	3 676
DIVERS-PDTS A RECEVOIR	5 599
BANQUE - INT.COURUS À RECEVOIR	941

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		489 574
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		87 936
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	87 936	
Dettes fiscales et sociales		323 434
PROV.PARTICIPAT.SALARIES	238 949	
AUTRES CH A PAYER AU PERSONNEL	21 550	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	62 985	
Autres dettes		73 155
CREDITEURS DIVERS	72 000	
DIVERS-CHGES A PAYER	6 155	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		39 214	2 705 623
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		39 214	2 705 623

Capital social

31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
	2 400,00	65,0000	156 000,00
		0,0000	
		0,0000	
	2 400,00	65,0000	156 000,00

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avis, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		466 242	
		466 242	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		466 242	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 466.242 euros.
Le montant indiqué concerne uniquement les cadres et les Etam.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		33 498
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 365
AUTRES PDTS EXCEPT. DE GEST°	5 265	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		28 133
PROD CESS VAL MOB TVA	12 733	
PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)	15 500	
Total des charges exceptionnelles		88 575
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		79 844
PENALITES AMENDES FISCALE	25	
CHARGES EXCEPT./OP.GESTION	79 819	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 731
PX REVIENT S/IMO VEH&ENGIN	8 731	
Resultat exceptionnel		15 077

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Detail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES AMENDES FISCALE		25	
67180000 - CHARGES EXCEPT./OP.GESTION		7 819	
67180000 - PENALITES/MARCHE SA VIGNY		72 000	
67520100 - PX REVIENT S/IMO VEH&ENGIN		8 731	
77180000 - INDEMNANUL/MARCHE ESID			5 265
77519000 - PROD CESS VAL MOB TVA			12 733
77520100 - POTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)			15 500
Totalisation		88 575	33 498

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2021

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Charges
antérieures

Produits
antérieurs

Totalisation

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	790 820	724 586	66 234	
Autres approvisionnements				
TOTAL	790 820	724 586	66 234	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux	2 025 137	2 428 446		403 309
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	2 025 137	2 428 446		403 309
Production stockée = Total II + Total III				403 309

----- AUTRES INFOS -----

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	8
Professions intermédiaires	11
Employés	11
Ouvriers	63
TOTAL	93

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Commissaire aux comptes titulaires

31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
------------	------------	---	---	------------	------------	---	---

Audit

Commissariat aux comptes, certification,
examen des comptes individuels et consolidés

Emetteur	24 960	24 480	100,00	100,00
----------	--------	--------	--------	--------

Filiales intégrées globalement

Autres diligences et prestations directement
liées à la mission du commissaire aux
comptes

Emetteur

Filiales intégrées globalement

Sous-total	24 960	24 480	100,00	100,00
------------	--------	--------	--------	--------

Autres prestations relatives aux
comptes aux filiales intégrées
globalement

Juridique, fiscal, social

Autres

Sous-total

TOTAL	24 960	24 480	100,00	100,00
-------	--------	--------	--------	--------

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

L'entreprise, compte tenu de la reprise d'activité, n'a plus fait appel, pour son personnel, à l'activité partielle au cours de l'exercice.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'entreprise n'a pas sollicité les aides gouvernementales (chômage partiel, report de cotisations sociales, fonds de solidarité), ni mis en place ou demandé les mesures de report de paiement des échéances d'emprunt, de crédit-bail ou l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Bon pour dépôt

A.E.B. ELECTRICITE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 156 000 euros
Siège social : Rue La Fontaine - BP 41
18390 SAINT-GERMAIN-DU-PUY
553 720 277 RCS BOURGES

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 24 MAI 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 241 318 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 2 241 318 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 341 318 euros

Dividendes

A titre de dividendes bruts 1 900 000 euros

- A titre de dividendes nets perçus par les associés personnes morales 1 900 000 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 791,67 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 24 mai 2022.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :



Exercice clos le	Dividendes bruts distribués	Revenus distribués soumis au PFU	Revenus distribués susceptibles d'être soumis au barème progressif et éligibles à l'abattement de 40%	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2020	1.700.000,00		0,00	1.700.000,00
31/12/2019	1.700.000,00		0,00	1.700.000,00
31/12/2018	1.700.000,00	-	0,00	1.700.000,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane GAUTHIER



AEB ELECTRICITE

Société par actions simplifiée au capital de 156.000 €

Siège social : Rue La Fontaine – BP 41

18390 SAINT GERMAIN DU PUY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

GROUPE EUROEXCEL
Commissaire aux Comptes
3 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 PARIS

Société par actions simplifiée au capital de 156.000 €

Siège social : Rue La Fontaine – BP 41

18390 SAINT GERMAIN DU PUY

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

=====

A l'Associé Unique,

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 AEB ELECTRICITE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives 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.

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 à l'associé unique.

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

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.

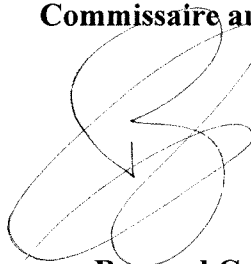
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Paris, le 10 mai 2022

GROUPE EUROEXCEL
Commissaire aux Comptes



Bernard Grimbert

Bilan Actif



		31/12/2021		31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	86 496	79 204	7 292
	Fonds commercial (1)	98 547		98 547
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	437 455	155 611	281 845
	Constructions	1 302 899	792 957	509 942
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 033 860	685 210	348 649
	Autres immobilisations corporelles	2 099 760	1 522 306	577 454
	Immobilisations en cours	88 871		88 871
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	400		400
	Autres immobilisations financières	1 220		1 220
TOTAL (II)		5 149 507	3 235 288	1 914 219
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	790 820		790 820
	En-cours de production de biens	2 025 137		2 025 137
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	4 053 060	29 828	4 023 232
	Autres créances	108 140		108 140
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 001 003		3 001 003
	DISPONIBILITES	4 230 141		4 230 141
	Charges constatées d'avance	39 214		39 214
	TOTAL (III)	14 247 514	29 828	14 217 686
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	19 397 021	3 265 116	16 131 905
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			400
	(3) dont créances à plus d'un an			400

Bilan Passif

EUROEXCEL

	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	156 000	156 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles	7 306 116	6 815 674
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 241 318	2 190 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	9 719 033	9 177 716
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		384 000
Provisions pour charges		
Total des provisions		384 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 882	173 039
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 066 897	2 005 835
Dettes fiscales et sociales	1 479 315	1 903 967
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	78 155	425
Produits constatés d'avance (1)	2 705 623	3 832 891
Total des dettes	6 412 871	7 916 157
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	16 131 905	17 477 872
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 241 317,77	2 190 441,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 412 871	7 833 275
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2



		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)	43 638	39 869
	Production vendue (Services et Travaux)	18 833 883	18 178 880
	Montant net du chiffre d'affaires	18 877 521	18 218 750
	Production stockée	(403 309)	428 422
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	452 459	110 102
	Autres produits	3	8
	Total des produits d'exploitation (1)	18 926 675	18 757 282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	5 417 690	5 361 809
	Variation de stock	(66 234)	(82 176)
	Autres achats et charges externes	4 473 898	4 242 248
	Impôts, taxes et versements assimilés	244 437	260 846
	Salaires et traitements	3 140 554	3 003 500
	Charges sociales du personnel	2 016 941	1 937 019
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	359 046	345 189
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		2 188
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		384 000
	Autres charges	13	13
	Total des charges d'exploitation (2)	15 586 344	15 454 637
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 340 331	3 302 644

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 340 331	3 302 644
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 348	5 242
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5 348	5 242
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	395	665
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		395	665
RESULTAT FINANCIER		4 953	4 577
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 345 284	3 307 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 265	
	Sur opérations en capital	28 233	2 900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	33 498	2 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	79 844	417
	Sur opérations en capital	8 731	686
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	88 575	1 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(55 077)	1 797
PARTICIPATION DES SALAIRES		238 949	240 300
IMPOTS SUR LES BENEFICES		809 940	878 277
TOTAL DES PRODUITS		18 965 521	18 765 424
TOTAL DES CHARGES		16 724 203	16 574 983
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 241 318	2 190 441

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AEB ELECTRICITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **16 131 905** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **2 241 318** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

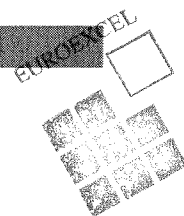
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements et aménagements des terrains : 10 à 30 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Installations techniques : Néant
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : Néant

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les chantiers en cours au 31/12/2021 sont comptabilisés de la manière suivante :

- le coût de revient est comptabilisé en "en cours de production de biens"
- les acomptes émis sont comptabilisés en "produits constatés d'avance".

Toutefois, les chantiers en cours au 31/12/2021 concernant l'activité "INDUSTRIE" sont comptabilisés en "produits constatés d'avance" à hauteur de l'excédent des acomptes émis par rapport au coût de revient des chantiers.

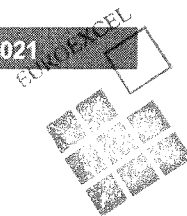
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.



Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

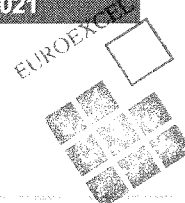
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	179 792		5 251		185 043
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	179 792		5 251		185 043
CORPORELLES					
Terrains	429 458		7 998		437 455
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	866 315				866 315
instal. agencement aménagement	434 379		2 205		436 585
Instal technique, matériel outillage industriels	857 889		238 510	62 539	1 033 860
Instal., agencement, aménagement divers	7 288		1 265		8 553
Matériel de transport	1 904 242		264 502	219 146	1 949 597
Matériel de bureau, mobilier	144 381		5 487	8 259	141 610
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	33 250		55 621		88 871
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 677 201		575 587	289 944	4 962 844
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		120		1 620
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 500		120		1 620
TOTAL	4 858 494		580 957	289 944	5 149 507

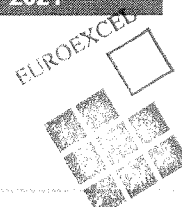


Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	73 801	5 404		79 204
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 801	5 404		79 204
CORPORELLES				
Terrains	140 524	15 087		155 611
Constructions sur sol propre	367 085	31 477		398 563
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	378 636	15 759		394 394
Instal technique, matériel outillage industriels	650 696	97 054	62 539	685 210
Autres Instal, agencement, aménagement divers	1 685	2 168		3 853
Matériel de transport	1 433 024	172 723	210 415	1 395 332
Matériel de bureau, mobilier	112 004	19 375	8 259	123 120
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 083 654	353 643	281 212	3 156 084
TOTAL	3 157 454	359 046	281 212	3 235 288

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent agénagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	384 000		384 000	
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	384 000		384 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	29 828			29 828
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 828			29 828
TOTAL GENERAL	413 828		384 000	29 828
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			384 000	

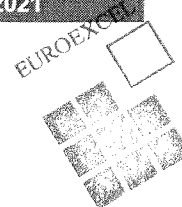
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	400	400	
	Autres immobilisations financières	1 220		1 220
	Clients douteux ou litigieux	44 476	44 476	
	Autres créances clients	4 008 584	4 008 584	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 520	11 520	
	Impôts sur les bénéfices	25 608	25 608	
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 737	61 737	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 676	3 676	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 599	5 599	
	Charges constatées d'avances	39 214	39 214	
TOTAL DES CREANCES		4 202 033	4 200 813	1 220
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	82 882	82 882		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 066 897	2 066 897		
	Personnel et comptes rattachés	268 876	268 876		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372 889	372 889		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	801 818	801 818		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 733	35 733		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	78 155	78 155		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 705 623	2 705 623		
TOTAL DES DETTES		6 412 871	6 412 871		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		90 157			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Frais de recherche

31/12/2021	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

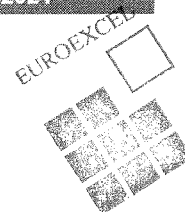
Fonds Commercial

31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	
Eléments acquis du fonds de commerce	3 532
Fonds commerciaux réévalués	
Fonds commerciaux reçus en apport	95 014
TOTAL	98 546



Produits à recevoir

31/12/2021		
Total des Produits à recevoir		874 542
Autres créances clients		864 325
CLIENTS FACT.A ETABLIR 10%	1 286	
CLIENTS FACT.ETABLIR 20 %	858 119	
CLIENTS FACT.ETABLIR-AUTOLIQUID.	4 920	
Autres créances		10 216
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	3 676	
DIVERS-PDTS A RECEVOIR	5 599	
BANQUE - INT.COURUS À RECEVOIR	941	

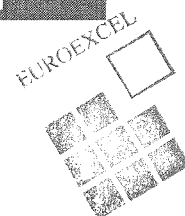


Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		489 574
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		87 936
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	87 936	
Dettes fiscales et sociales		323 484
PROV.PARTICIPAT.SALARIES	238 949	
AUTRES CH A PAYER AU PERSONNEL	21 550	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	62 985	
Autres dettes		78 155
CREDITEURS DIVERS	72 000	
DIVERS-CHGES A PAYER	6 155	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		39 214	2 705 623
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		39 214	2 705 623



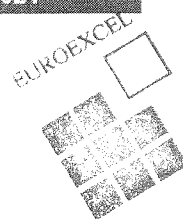
Capital social

31/12/2021		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 400,00	65,0000	156 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 400,00	65,0000	156 000,00

Engagements financiers

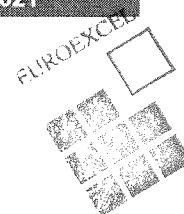
31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	466 242	
	466 242	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	466 242	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 466.242 euros.
Le montant indiqué concerne uniquement les cadres et les Etam.



Produits et Charges exceptionnels

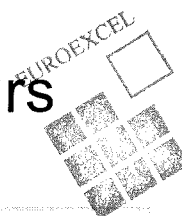
	31/12/2021
Total des produits exceptionnels	33 498
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 265
AUTRES PDTS EXCEPT. DE GEST°	5 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 233
PROD CESS VAL MOB TVA	12 733
PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)	15 500
Total des charges exceptionnelles	88 575
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	79 844
PENALITES AMENDES FISCALE	25
CHARGES EXCEPT./OP.GESTION	79 819
Charges exceptionnelles sur opération en capital	8 731
PX REVIENT S/IMO VEH&ENGIN	8 731
Résultat exceptionnel	(55 077)



Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES AMENDES FISCALE	25	
67180000 - CHARGES EXCEPT./OP.GESTION	7 819	
67180000 - PENALITES/MARCHE SAVIGNY	72 000	
67520100 - PX REVIENT S/IMO VEH&ENGIN	8 731	
77180000 - INDEM.ANNUL/MARCHE ESID		5 265
77519000 - PROD CESS VAL MOB TVA		12 733
77520100 - PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)		15 500
Totalisation	88 575	33 498

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2021

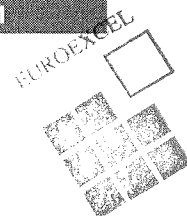


Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Charges
antérieures

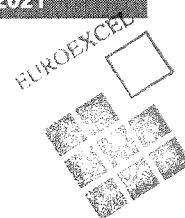
Produits
antérieurs

Totalisation

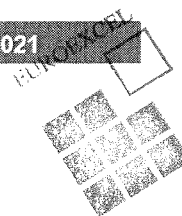


Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	790 820	724 586	66 234	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	790 820	724 586	66 234	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	2 025 137	2 428 446		403 309
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	2 025 137	2 428 446		403 309
Production stockée (Total II + Total III)				403 309



----- AUTRES INFOS -----



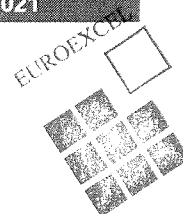
Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires		11	
	Employés		11	
	Ouvriers		63	
	TOTAL		93	



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Commissaire aux comptes titulaires							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	24 960	24 480	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	24 960	24 480	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	24 960	24 480	100,00	100,00				



Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

L'entreprise, compte tenu de la reprise d'activité, n'a plus fait appel, pour son personnel, à l'activité partielle au cours de l'exercice.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'entreprise n'a pas sollicité les aides gouvernementales (chômage partiel, report de cotisations sociales, fonds de solidarité), ni mis en place ou demandé les mesures de report de paiement des échéances d'emprunt, de crédit-bail ou l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat.

CONTINUE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.