RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 29807
Numéro SIREN : 878 725 035
Nom ou dénomination : ILANA

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2022 sous le numéro de dépôt 75735

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

Bilan

Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 368,00	571,52	796,48	1 070,08
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières (1)	8 923 937,70		8 923 937,70	8 923 937,70
	Total I	**8 925 305,70**	**571,52**	**8 924 734,18**	**8 925 007,78**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	283 253,59		283 253,59	91 509,83
	Autres créances (3)	13 251,96		13 251,96	120 982,52
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	55 891,65		55 891,65	103 467,61
	Charges constatées d'avance	54 763,27		54 763,27	76,10
	Total II	**407 160,47**		**407 160,47**	**316 036,06**
	Total général I + II	**9 332 466,17**	**571,52**	**9 331 894,65**	**9 241 043,84**

Passif

		31/12/2021	31/12/2020
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	1 186 018,00	1 406 052,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	46 029,29	33 977,46
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	355 276,22	645 571,73
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**362 318,60**	**241 036,56**
	Provisions réglementées	215 543,52	136 192,17
	Total I	**2 165 185,63**	**2 462 829,92**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	6 008 416,44	6 380 044,58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	11 032,80	867,43
	Autres dettes	1 147 259,78	397 301,91
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**7 166 709,02**	**6 778 213,92**
	Total général I+II+III	**9 331 894,65**	**9 241 043,84**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an		
(2)	Dont créances à plus d'un an		
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		
(4)	Dont dettes à plus d'un an		5 346 000,00
	Coût de revient des immobilisations acquises		
	Prix de vente hors TVA des immob. cédées		

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 033 044,66	100,00	876 258,19	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 033 044,66**	**100,00**	**876 258,19**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation	**1 033 044,66**	**100,00**	**876 258,19**	**100,00**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	225 451,29	21,82	57 015,54	6,51
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 741,08	4,23	16 517,30	1,88
	Salaires et traitements	677 129,41	65,55	590 162,10	67,35
	Charges sociales du personnel	240 930,20	23,32	214 822,03	24,52
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	273,60	0,03	273,60	0,03
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	**1 187 525,58**	**114,95**	**878 790,57**	**100,29**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(154 480,92)**	**-14,95**	**(2 532,38)**	**-0,29**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	600 000,00	58,08	450 000,00	51,35
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**600 000,00**	**58,08**	**450 000,00**	**51,35**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	62 912,79	6,09	163 915,37	18,71
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**62 912,79**	**6,09**	**163 915,37**	**18,71**
	RESULTAT FINANCIER	**537 087,21**	**51,99**	**286 084,63**	**32,65**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**382 606,29**	**37,04**	**283 552,25**	**32,36**
	Total des produits exceptionnels	**8,74**		**53,65**	**0,01**
	Total des charges exceptionnelles	**79 354,43**	**7,68**	**122 083,34**	**13,93**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(79 345,69)**	**-7,68**	**(122 029,69)**	**-13,93**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(59 058,00)	-5,72	(79 514,00)	-9,07
	TOTAL DES PRODUITS	**1 633 053,40**	**158,08**	**1 326 311,84**	**151,36**
	TOTAL DES CHARGES	**1 270 734,80**	**123,01**	**1 085 275,28**	**123,85**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**362 318,60**	**35,07**	**241 036,56**	**27,51**

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 331 895** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 633 053** euros et un total **charges** de **1 270 735** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **362 319** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 368,00					1 368,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 368,00**					**1 368,00**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 923 937,70					8 923 937,70
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 923 937,70**					**8 923 937,70**
	TOTAL	**8 925 305,70**					**8 925 305,70**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	297,92	273,60		571,52
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**297,92**	**273,60**		**571,52**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL	**297,92**	**273,60**		**571,52**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agenct aménagt 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							

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	283 253,59	283 253,59	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 062,45	1 062,45	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 386,54	11 386,54	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	802,97	802,97	
	Charges constatées d'avances	54 763,27	54 763,27	
	TOTAL DES CREANCES	**351 268,82**	**351 268,82**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 008 416,44	662 416,44	2 722 327,67	2 623 672,33
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 032,80	11 032,80		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 484,26	32 484,26		
	Impôts sur les bénéfices	87 204,00	87 204,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 208,57	47 208,57		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 215,23	40 215,23		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	940 147,72	940 147,72		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 166 709,02**	**1 820 709,02**	**2 722 327,67**	**2 623 672,33**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 397 239,59			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL	831 090,00	4 430 703,00	100,00	6 158 282,00	
SOBAC	45 735,00	665 040,00	100,00	449 050,00	
SYDEMA	1 000,00	262 748,00	100,00	525 459,00	
DE LA VANNE	80 200,00	332 081,00	100,00	1 428 237,00	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL			21 708 395,00	1 329 820,00	420 000,00
SOBAC			6 005 746,00	101 147,00	100 000,00
SYDEMA			290 893,00	119 781,00	
DE LA VANNE			205 171,00	96 042,00	80 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
TITRES ABCD NANTIS		6 158 282,00	
TITRES SOBAC NANTIS		449 050,00	
TITRES SYDEMA NANTIS		525 459,00	
TITRES DE LA VANNE NANTIS		1 428 237,00	
		8 561 028,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 1		750 000,00	
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 2		750 000,00	
		1 500 000,00	
Total des engagements financiers (1)		**10 061 028,00**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ILANA
Société par actions simplifiée au capital de 1 186 018 euros
13-15, rue Taitbout 75009 PARIS
878 725 035 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 362 318,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	362 318,60 euros
A la réserve légale	18 115,93 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	699 478,89 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Daniel MAMANE

ILANA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.186.018 €
Siège Social : 13-15 rue Taitbout
75009 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ICOR

12 rue de l'Isly– 75008 PARIS
Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes
Capital de 100.000 € – RCS PARIS 322.214.891 – SIRET 322.214.891.00044

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ILANA,

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 titres de participation, dont le montant net figurant à l'actif au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 8.923.938 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe.

Nous avons examiné l'application de ces modalités ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses retenues et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 25 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

ICOR

Paul FOUBERT

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 368	572	796	1 070
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 923 938		8 923 938	8 923 938
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**8 925 306**	**572**	**8 924 734**	**8 925 008**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	283 254		283 254	91 510
	Autres créances	13 252		13 252	120 983
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	55 892		55 892	103 468
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	54 763		54 763	76
	TOTAL (III)	**407 160**		**407 160**	**316 036**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 332 466**	**572**	**9 331 895**	**9 241 044**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 186 018	1 406 052
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	46 029	33 977
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	355 276	645 572
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**362 319**	**241 037**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	215 544	136 192
	Total des capitaux propres	**2 165 186**	**2 462 830**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		30 625
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 008 416	4 381 040
	Emprunts et dettes financières divers	940 148	2 205 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 033	867
	Dettes fiscales et sociales	207 112	160 165
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**7 166 709**	**6 778 214**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 331 895**	**9 241 044**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	362 318,60	241 036,56
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 916 709	6 778 214
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 033 045		1 033 045	876 258
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 033 045**		**1 033 045**	**876 258**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 033 045**	**876 258**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			225 451	57 016
	Impôts, taxes et versements assimilés			43 741	16 517
	Salaires et traitements			677 129	590 162
	Charges sociales du personnel			240 930	214 822
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			274	274
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 187 526**	**878 791**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(154 481)**	**(2 532)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(154 481)**	**(2 532)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	600 000	450 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	**600 000**	**450 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	62 913	163 915
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**62 913**	**163 915**
	RESULTAT FINANCIER	**537 087**	**286 085**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**382 606**	**283 552**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9	54
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**9**	**54**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3	4
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	79 351	122 079
	Total des charges exceptionnelles	**79 354**	**122 083**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(79 346)**	**(122 030)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(59 058)	(79 514)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 633 053**	**1 326 312**
	TOTAL DES CHARGES	**1 270 735**	**1 085 275**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**362 319**	**241 037**

(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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 331 895** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 633 053** euros et un total **charges** de **1 270 735** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **362 319** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 368					1 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 368**					**1 368**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 923 938					8 923 938
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 923 938**					**8 923 938**
	TOTAL	**8 925 306**					**8 925 306**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	298	274		572
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**298**	**274**		**572**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL	**298**	**274**		**572**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agenct aménagt 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							

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	283 254	283 254	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 062	1 062	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 387	11 387	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	803	803	
	Charges constatées d'avances	54 763	54 763	
	TOTAL DES CREANCES	**351 269**	**351 269**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 008 416	758 416	3 000 000	2 250 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 033	11 033		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 484	32 484		
	Impôts sur les bénéfices	87 204	87 204		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 209	47 209		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 215	40 215		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	940 148	940 148		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 166 709**	**1 916 709**	**3 000 000**	**2 250 000**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 397 240
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL	831 090	4 430 703	100,00	6 158 282	
SOBAC	200 000	665 040	100,00	449 050	
SYDEMA	1 000	262 748	100,00	525 459	
DE LA VANNE	80 200	332 081	100,00	1 428 237	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABCD INTERNATIONNAL			21 708 395	1 329 820	420 000
SOBAC			6 005 746	101 147	100 000
SYDEMA			290 893	119 781	
DE LA VANNE			205 171	96 042	80 000
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
TITRES ABCD NANTIS		6 158 282	
TITRES SOBAC NANTIS		449 050	
TITRES SYDEMA NANTIS		525 459	
TITRES DE LA VANNE NANTIS		1 428 237	
		8 561 028	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 1		750 000	
ASSURANCE EMPRUNTEUR DIRIGEANT 2		750 000	
		1 500 000	
Total des engagements financiers (1)		**10 061 028**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			