

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06301

Numéro SIREN : 488 345 638

Nom ou dénomination : A.P.R.C.

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/053337

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes
Le Président
M. Karim ABDELLAOUI



Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 619	34 448	51 171	22 673
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 158	8 500	16 658	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750	165	1 585	
Autres immobilisations corporelles	652 211	383 240	268 971	308 185
Immobilisations en cours	25 222		25 222	
Avances et acomptes				11 350
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	2 606 713		2 606 713	1 920 967
Actif immobilisé	4 896 673	426 354	4 470 320	3 763 175
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	12 928 825		12 928 825	11 673 713
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	49 775 113	1 020 674	48 754 438	39 457 447
Autres créances	11 927 999		11 927 999	8 585 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	17 570 721		17 570 721	12 828 062
Charges constatées d'avance	546 120		546 120	142 806
Actif circulant	92 748 777	1 020 674	91 728 103	72 687 492
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	97 645 451	1 447 028	96 198 423	76 450 667



Bilan Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	10 747 797	11 862 389
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 625 864	5 485 408
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	17 593 661	17 567 797
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	634 214	
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	634 214	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 250 000	8 250 000
Emprunts et dettes financières divers	1 783 222	
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 274 336	39 741 837
Dettes fiscales et sociales	13 245 434	10 680 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 161	11 465
Autres dettes	372 394	199 192
Produits constatés d'avance		
Dettes	77 970 548	58 882 870
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	96 198 423	76 450 667



Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises			43 038	(43 038)
Production vendue de biens	43 038			
Production vendue de services	109 310 668		109 310 668	70 837 199
Chiffre d'affaires net	109 353 705		109 353 705	70 794 163
Production stockée			1 255 112	(2 463 166)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			44 577	6 250
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			93 899	64 064
Autres produits			1 033	5 335
Produits d'exploitation			110 748 326	68 406 645
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			94 467 483	56 209 250
Impôts, taxes et versements assimilés			394 479	391 041
Salaires et traitements			3 423 992	2 636 338
Charges sociales			2 420 076	1 143 959
Dotations aux amortissements sur immobilisations			110 426	86 814
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			122 767	
Dotations aux provisions pour risques et charges			634 214	
Autres charges			28 544	1 813
Charges d'exploitation			101 601 980	60 469 215
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 146 346	7 937 430



Compte de Résultat (suite)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			24 969	24 617
Autres intérêts et produits assimilés			21 696	46 173
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			46 665	70 790
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 594	10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			70 594	10
RÉSULTAT FINANCIER			(23 928)	70 780
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			9 122 417	8 008 210
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital			41 385	
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 446 415	2 880
Produits exceptionnels			5 487 800	7 880
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			22 496	16 550
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 521 437	297 251
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				570
Charges exceptionnelles			5 543 933	314 371
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(56 133)	(306 491)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 440 420	2 216 311
TOTAL DES PRODUITS			116 282 791	68 485 315
TOTAL DES CHARGES			109 656 927	62 999 906
BÉNÉFICE OU PERTE			6 625 864	5 485 408

ANNEXES



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2021** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **96 198 422,84 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 625 864,13 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce - articles 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans



3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2021 sont de **17 593 661,12 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2020 augmentés du résultat 2021 et diminués du montant des dividendes distribués en 2021 à la société mère (6 600 000,00 euros).

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		309 281.61€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2021 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 309 281.61 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2021 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %



10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt garanti par des sûretés réelles au 31/12/2021.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour 2021 était de 48,7

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 020 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 25 020 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société avait été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui nous oppose à l'établissement financier. Cela nous a conduits à doter en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 295 €). Le 17/01/2022, le pourvoi en cassation initié en 2020 a été rejeté. Nous avons donc en 2021 repris la totalité de la provision (5 446 415 €) et constaté la perte (5 443 535 €).

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.



Détail des Réintégrations Diverses	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2021	120 495,00
Œuvres et mécénat	120 495,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	120 495

Provisions Inscrites au Bilan



Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (forfait social lié à l'attribution d'actions gratuites)		634 214		634 214
TOTAL		634 214		634 214

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	897 907	122 767		1 020 674
Autres provisions pour dépréciation	5 446 415		5 446 415	
TOTAL	6 344 322	122 767	5 446 415	1 020 674
TOTAL GÉNÉRAL	6 344 322	756 981	5 446 415	1 654 888



Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	2 606 713		2 606 713
Total de l'actif immobilisé	4 106 713		4 106 713
Clients douteux ou litigieux	1 219 280	1 219 280	
Autres créances clients	48 555 833	48 555 833	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 782		26 782
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	808	808	
Etat – Impôts sur les bénéfices	72 716	72 716	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	8 692 507	8 692 507	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 801 774	1 801 774	
Débiteurs divers	1 333 412	1 333 412	
Total de l'actif circulant	61 703 111	61 676 330	26 782
Charges constatées d'avance	546 120	546 120	
TOTAL	66 355 944	62 222 449	4 133 495

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 250 000		8 250 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	54 274 336	54 274 336		
Personnel et comptes rattachés	234 510	234 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 815	433 815		
Impôts sur les bénéfices	397 324	397 324		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 107 756	12 107 756		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	72 029	72 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 161	45 161		
Groupe et associés	1 783 222	1 783 222		
Autres dettes	372 394	372 394		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 970 548	69 720 548	8 250 000	



Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 147
Emprunts et dettes financières divers	35 306 463
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 085
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	372 394
TOTAL	36 153 089

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	32 049 973
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	808
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	32 050 781

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	108 603	
Eau Gaz Elec	0	
Petits Mat. Informatiques + téléphoniques	1 057	
Maintenance	1 339	
Assurances	68 455	
Documentation et abonnements	11 307	
Frais de déplacement	2 050	
Frais de télécommunication	755	
Divers	5 576	
Relations publiques	13 467	
Honoraires et intermédiaires	5 000	
Autres charges de personnel	328 512	
Total des charges et produits constatés d'avance	546 120	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2021	Donnés 31.12.2021
Cautions sur marchés	6 418 983	39 884 201
Total des Engagements	6 418 983	39 884 201



Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			



Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	65 078		56 794
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			1 750
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	328 046		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	281 590		59 409
Emballages récupérables et divers			66 321
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	11 350		
Total des immobilisations corporelles	620 985		127 480
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 420 967		758 517
Total des immobilisations financières	3 420 967		758 517
TOTAL	4 107 031		942 791

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		11 094	110 777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			1 750	
Installations générales, agencements et divers			328 046	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		16 833	324 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		41 099	25 222	
Avances et acomptes		11 350		
Total des immobilisations corporelles		69 283	679 183	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		72 772	4 106 713	
Total des immobilisations financières		72 772	4 106 713	
TOTAL		153 148	4 896 673	



Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	42 405	11 638	11 094	42 948
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>				
Terrains	.			.
Constructions sur sol propre	.			.
Constructions sur sol d'autrui	.			.
Constructions installations générales	.			.
Installations techniques et outillage industriel	.	165		165
Installations générales, agencements et divers	153 794	32 805		186 599
Matériel de transport	.			.
Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 656	65 818	16 833	196 641
Emballages récupérables et divers	.			.
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	301 450	98 788	16 833	383 405
TOTAL	343 855	110 426	27 928	426 354



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	9 122 417	2 440 420
Résultat exceptionnel (hors participation)	-56 133	0
Résultat comptable (hors participation)	9 066 284	2 440 420



APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €
Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON
488 345 638 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 31 MAI 2022
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président,

Décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de 6.625.864 €, comme suit :

- La somme de 5.700.000 € à titre de dividende versé à l'associée unique,
- Le solde, soit 925.864 € au compte « Autres Réserves » dont le montant sera porté de 10.747.797 € (à la clôture de l'exercice) à 11.673.661 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

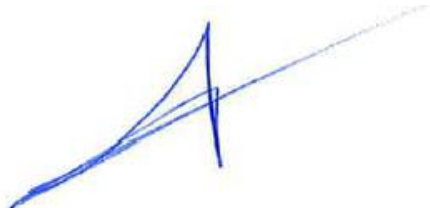
Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2020	2.000.000 €	-	
31.12.2019	-	-	-
31.12.2018	-	-	-

Certifié conforme

Le Président

M. Karim ABDELLAOUI



A.P.R.C

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 200 000 €

Siège social :
63 quai Charles de Gaulle
69006 LYON

SIREN : 488 345 638

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



CABINET JP. CONSTANT

AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APRC 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note 4 de l'annexe mentionne la méthode de comptabilisation des stocks par votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée, nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations retenues et nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes par rapport à l'exercice précédent.

La note 5 de l'annexe mentionne la méthode de comptabilisation des contrats par votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée, nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations retenues et nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes par rapport à l'exercice précédent.

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.441-4 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 votre 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.

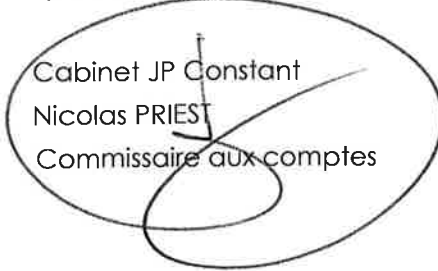
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Lyon, le 28 avril 2022

Cabinet JP Constant
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes



APRC SAS

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 619	34 448	51 171	22 673
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 158	8 500	16 658	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750	165	1 585	
Autres immobilisations corporelles	652 211	383 240	268 971	308 185
Immobilisations en cours	25 222		25 222	
Avances et acomptes				11 350
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	2 606 713		2 606 713	1 920 967
Actif immobilisé	4 896 673	426 354	4 470 320	3 763 175
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	12 928 825		12 928 825	11 673 713
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	49 775 113	1 020 674	48 754 438	39 457 447
Autres créances	11 927 999		11 927 999	8 585 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	17 570 721		17 570 721	12 828 062
Charges constatées d'avance	546 120		546 120	142 806
Actif circulant	92 748 777	1 020 674	91 728 103	72 687 492
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	97 645 451	1 447 028	96 198 423	76 450 667



Bilan Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	10 747 797	11 862 389
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 625 864	5 485 408
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	17 593 661	17 567 797
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	634 214	
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	634 214	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 250 000	8 250 000
Emprunts et dettes financières divers	1 783 222	
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 274 336	39 741 837
Dettes fiscales et sociales	13 245 434	10 680 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 161	11 465
Autres dettes	372 394	199 192
Produits constatés d'avance		
Dettes	77 970 548	58 882 870
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	96 198 423	76 450 667



Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises			43 038	(43 038)
Production vendue de biens	43 038			
Production vendue de services	109 310 668		109 310 668	70 837 199
Chiffre d'affaires net	109 353 705		109 353 705	70 794 163
Production stockée			1 255 112	(2 463 166)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			44 577	6 250
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			93 899	64 064
Autres produits			1 033	5 335
Produits d'exploitation			110 748 326	68 406 645
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			94 467 483	56 209 250
Impôts, taxes et versements assimilés			394 479	391 041
Salaires et traitements			3 423 992	2 636 338
Charges sociales			2 420 076	1 143 959
Dotations aux amortissements sur immobilisations			110 426	86 814
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			122 767	
Dotations aux provisions pour risques et charges			634 214	
Autres charges			28 544	1 813
Charges d'exploitation			101 601 980	60 469 215
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 146 346	7 937 430

Compte de Résultat (suite)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			24 969	24 617
Autres intérêts et produits assimilés			21 696	46 173
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			46 665	70 790
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 594	10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			70 594	10
RÉSULTAT FINANCIER			(23 928)	70 780
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			9 122 417	8 008 210
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital			41 385	
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 446 415	2 880
Produits exceptionnels			5 487 800	7 880
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			22 496	16 550
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 521 437	297 251
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				570
Charges exceptionnelles			5 543 933	314 371
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(56 133)	(306 491)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 440 420	2 216 311
TOTAL DES PRODUITS			116 282 791	68 485 315
TOTAL DES CHARGES			109 656 927	62 999 906
BÉNÉFICE OU PERTE			6 625 864	5 485 408

ANNEXES



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2021** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **96 198 422,84 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **6 625 864,13 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce - articles 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans



3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement. Cette méthode se base sur les mesures physiques de l'avancement afin d'évaluer le volume des travaux exécutés (art 622-3 du PCG).

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2021 sont de **17 593 661,12 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2020 augmentés du résultat 2021 et diminués du montant des dividendes distribués en 2021 à la société mère (6 600 000,00 euros).

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		309 281.61€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2021 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 309 281.61 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2021 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %



10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt garanti par des sûretés réelles au 31/12/2021.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

l'effectif moyen pour 2021 était de 48,7

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 020 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 25 020 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société avait été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui nous oppose à l'établissement financier. Cela nous a conduits à doter en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 295 €). Le 17/01/2022, le pourvoi en cassation initié en 2020 a été rejeté. Nous avons donc en 2021 repris la totalité de la provision (5 446 415 €) et constaté la perte (5 443 535 €).

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.



Détail des Réintégrations Diverses	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2021	120 495,00
Œuvres et mécénat	120 495,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	120 495

Provisions Inscrites au Bilan



Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (forfait social lié à l'attribution d'actions gratuites)		634 214		634 214
TOTAL		634 214		634 214

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	897 907	122 767		1 020 674
Autres provisions pour dépréciation	5 446 415		5 446 415	
TOTAL	6 344 322	122 767	5 446 415	1 020 674
TOTAL GÉNÉRAL	6 344 322	756 981	5 446 415	1 654 888



Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	2 606 713		2 606 713
Total de l'actif immobilisé	4 106 713		4 106 713
Clients douteux ou litigieux	1 219 280	1 219 280	
Autres créances clients	48 555 833	48 555 833	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 782		26 782
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	808	808	
Etat – Impôts sur les bénéfices	72 716	72 716	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	8 692 507	8 692 507	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 801 774	1 801 774	
Débiteurs divers	1 333 412	1 333 412	
Total de l'actif circulant	61 703 111	61 676 330	26 782
Charges constatées d'avance	546 120	546 120	
TOTAL	66 355 944	62 222 449	4 133 495

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 250 000		8 250 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	54 274 336	54 274 336		
Personnel et comptes rattachés	234 510	234 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 815	433 815		
Impôts sur les bénéfices	397 324	397 324		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 107 756	12 107 756		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	72 029	72 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 161	45 161		
Groupe et associés	1 783 222	1 783 222		
Autres dettes	372 394	372 394		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 970 548	69 720 548	8 250 000	



Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 147
Emprunts et dettes financières divers	35 306 463
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 085
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	372 394
TOTAL	36 153 089

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	32 049 973
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	808
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	32 050 781



Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	108 603	
Eau Gaz Elec	0	
Petits Mat. Informatiques + téléphoniques	1 057	
Maintenance	1 339	
Assurances	68 455	
Documentation et abonnements	11 307	
Frais de déplacement	2 050	
Frais de télécommunication	755	
Divers	5 576	
Relations publiques	13 467	
Honoraires et intermédiaires	5 000	
Autres charges de personnel	328 512	
Total des charges et produits constatés d'avance	546 120	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2021	Donnés 31.12.2021
Cautions sur marchés	6 418 983	39 884 201
Total des Engagements	6 418 983	39 884 201



Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			



Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	65 078		56 794
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			1 750
Installations techniques et outillage industriel	328 046		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	281 590		59 409
Emballages récupérables et divers			66 321
Immobilisations corporelles en cours	11 350		
Avances et acomptes	620 985		127 480
Total des immobilisations corporelles			
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 420 967		758 517
Total des immobilisations financières	3 420 967		758 517
TOTAL	4 107 031		942 791

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		11 094	110 777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 750	
Installations techniques et outillage industriel			328 046	
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		16 833	324 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		41 099	25 222	
Avances et acomptes		11 350		
Total des immobilisations corporelles		69 283	679 183	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		72 772	4 106 713	
Total des immobilisations financières		72 772	4 106 713	
TOTAL		153 148	4 896 673	



Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	42 405	11 638	11 094	42 948
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>				
Terrains	-			-
Constructions sur sol propre	-			-
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	-			-
Installations techniques et outillage industriel	-	165		165
Installations générales, agencements et divers	153 794	32 805		186 599
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 656	65 818	16 833	196 641
Emballages récupérables et divers	-			-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	301 450	98 788	16 833	383 405
TOTAL	343 855	110 426	27 928	426 354



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	9 122 417	2 440 420
Résultat exceptionnel (hors participation)	-56 133	0
Résultat comptable (hors participation)	9 066 284	2 440 420

