

RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00041
Numéro SIREN : 399 798 503
Nom ou dénomination : CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE

Ce dépôt a été enregistré le 10/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005990

CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE

S.A.S. au capital de 5.703.960 Euros

SIÈGE SOCIAL : 1-5, Quai George V

76600 LE HAVRE

R.C.S. : LE HAVRE 399 798 503

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons l'affectation du résultat suivante:

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale décide de procéder à l'affectation de résultat suivante:

Origine

- Résultat de l'exercice : Bénéfice de 40.347,96 €

Affectation

- Au compte "Autres Réserves" 40.347,96 €

TOTAL 40.347,96 €

Le compte "Autres réserves" passerait de 41.862.438,53 Euros à 40.819.034,10 Euros, après prise en compte de la distribution de 1.083.752,40 Euros, soit 2,85 Euros par action, par prélèvement sur le compte "Autres Réserves", décidée par les actionnaires le 24 février 2022.

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement par action	Total
	Dividendes par action	Autres revenus distribués par action		
31/12/2020	2,85 €	n/a	n/a	1.083.752,40 €

31/12/2019	n/a	n/a	n/a	n/a
31/12/2018	5,70 €	n/a	n/a	2.167.504,80 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 30 juin 2022

Natalie de CHALUS

Directeur Général



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	149 386,16	145 103,75	4 282,41	1 878,00
Fonds commercial	9 115,19		9 115,19	9 115,19
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 244,90	41 766,94	-4 522,04	5 942,39
Installations techniques, matériels. et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	494 196,90	339 851,61	154 345,29	144 932,15
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financiers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	13 927 932,17	5 479 472,75	8 448 459,42	8 111 459,42
Créances rattachées à des participations	36 139 786,56	3 467 195,52	32 672 591,04	32 138 236,41
Autres titres immobilisés	2 277 486,83	533 130,41	1 744 356,42	1 502 356,42
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 869,79		26 869,79	27 132,17
TOTAL II	53 062 018,50	10 006 520,98	43 055 497,52	41 941 052,15
ACTIF CIRCULANT				
Stock 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				5 767,96
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	297 343,13	33 392,42	263 950,71	63 626,42
Autres créances	81 289,63	10 320,00	70 969,63	74 736,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 800 158,94	110 278,11	3 689 880,83	2 997 930,10
<i>dont actions propres</i>	<i>3 800 158,94</i>			
Disponibilités	1 919 779,22		1 919 779,22	6 477 315,13
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 010,16		4 010,16	6 511,29
TOTAL II	6 102 581,08	153 990,53	5 948 590,55	9 625 887,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 164 599,58	10 160 511,51	49 004 088,07	51 566 939,92

U de Ch

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel <i>dont versé</i>	5 703 960,00	5 703 960,00
	5 703 960,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport..	89 434,21	89 434,21
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	809 049,98	809 049,98
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	129 969,83	129 969,83
Autres réserves	41 862 438,53	39 918 586,42
Report à nouveau		
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 347,96	3 027 604,51
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	48 635 200,51	49 678 604,95
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	0,20	268 228,21
Emprunts et dettes financières diverses	7 500,00	1 150 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 417,15	86 217,90
Dettes fiscales et sociales	253 089,69	381 958,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 880,52	1 930,52
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	368 887,56	1 888 334,97
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 004 088,07	51 566 939,92
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	110 281,68	176 111,85

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services			619 952,84	506 459,21
			619 952,84	506 459,21
CHIFFRE D'AFFAIRE NET				
Production stockée				
Production immobilisée			25 000,00	
Subventions d'exploitation			8 666,66	1 999,98
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			70 868,31	68 301,64
Autres produits			368,76	554,96
			724 856,57	577 315,79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			682 932,48	598 609,40
Impôts, taxes et versements assimilés			66 138,25	67 348,89
Salaires et traitements			826 002,67	721 145,32
Charges sociales			373 203,66	332 518,39
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 538,52	56 896,05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				33 392,42
Dotations pour risques et charges				
Autres charges			15 010,74	222,52
			1 989 826,32	1 810 132,99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)				
			-1 264 969,75	-1 232 817,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			427 328,20	581 736,88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			165 000,00	44 512,01
Autres intérêts et produits assimilés			34 672,66	31 326,44
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			674 566,92	725 633,06
Différences positives de change			6 174,11	2 964,62
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			179 063,19	133 936,03
			1 486 805,08	1 520 109,04
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			112 147,39	1 182 202,36
Intérêts et charges assimilées			5 264,45	6 597,40
Différences négatives de change			12 594,19	2 407,60
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			78 562,39	115 945,55

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
TOTAL VI			208 568,42	1 307 152,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			1,05	20,81
Sur opérations en capital			4 499,00	5 419 065,95
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 200,00	1 000,00
TOTAL VII			5 700,05	5 420 086,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				5,94
Sur opérations en capital				1 209 984,24
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL VIII				1 209 990,18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			-21 381,00	162 631,00
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			2 217 361,70	7 517 511,59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			2 177 013,74	4 489 907,08
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			40 347,96	3 027 604,51

Annexe au bilan clos le 31 Décembre 2021 dont le total bilan est de 49 004 088 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un bénéfice de 40 348€. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2021 au 31 Décembre 2021.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis le 18 mai 2022 par les services de l'entreprise et arrêtés par le Conseil d'Administration du 15 juin 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

● Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

L'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles.

La variation des immobilisations se décompose comme suit :

en euros	Valeurs brutes au 31 décembre 2020	Acquisitions	Cessions	Transferts	Valeurs brutes au 31 décembre 2021
Autres immo incorporelles	620 872	5 000	(467 371)		158 501
Fonds commercial					-
Immobilisations incorporelles en cours	-			-	-
Immobilisations incorporelles	620 872	5 000	(467 371)		158 501
Œuvre d'art					-
Construction bâtiment	37 245				37 245
Installations, agencements	225 043				225 043
Matériel de transport	158 138	18 368	-		176 506
Matériel de bureau et informatique	97 143	4 524	(9 018)		92 649
Mobilier de bureau					-
Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avance et acpt sur immo corpo. en cours	-				-
Immobilisations corporelles	517 569	22 892	(9 018)		531 443
Total immobilisations corporelles et incorporelles	1 138 441	27 892	(476 389)		689 944

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- ★ Logiciels : 1 à 5 ans en linéaire
- ★ Constructions (garages) : 20 à 50 ans en linéaire
- ★ Agencements : 10 à 15 ans en linéaire
- ★ Matériel de transport : 3 à 5 ans en linéaire
- ★ Matériel de bureau et informatique : 2 à 3 ans en linéaire
- ★ Mobilier : 2 à 10 ans en linéaire

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans le compte 68111000 pour les immobilisations incorporelles et le compte 68112000 pour les immobilisations corporelles.

La variation des amortissements sur l'exercice est détaillée ci-dessous :

en euros	Amortissements cumulés au 31 décembre 2020	Dotations	Reprises	Amortissement s cumulés au 31 décembre 2021
Logiciels informatiques	609 879	2 596	(467 371)	145 104
Immobilisations incorporelles	609 879	2 596	(467 371)	145 104
Construction bâtiment	31 303	10 464		41 767
Installations, agencements	94 167			94 167
Matériel de transport	152 077	9 275		161 352
Matériel de bureau et informatique	49 443	3 163	(9 018)	43 588
Mobilier de bureau	39 704	1 040		40 745
Immobilisations corporelles	366 694	23 943	(9 018)	381 619
TOTAL corpo/incorpo	976 573	26 539	(476 389)	526 723

- **Fonds commercial**

Au cours de l'exercice 2004, la société Chalus Chegaray et Cie est devenue propriétaire de l'intégralité des 17 250 parts composant le capital de la société Investor SA.

En date du 3 Mai 2004, Chalus Chegaray et Cie, actionnaire unique de la société Investor SA, a prononcé sa dissolution confusion à effet rétroactif au 01 Janvier 2004. Cette opération a été effectuée à la valeur nette comptable.

Le mali technique de fusion a été comptabilisé dans le compte 207 100 Fonds commercial. Le mali technique résiduel concerne un garage « 170 rue Victor Hugo – 76600 Le Havre » pour une valeur de 9 116 €. La valeur vénale de ce garage au 31 Décembre 2021 étant supérieure à sa valeur comptable, aucune dépréciation n'a été pratiquée au cours du présent exercice.

- **Immobilisations financières**

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les engagements de souscriptions au capital de sociétés sont portés à l'actif du bilan avec pour contrepartie une dette sur immobilisations.

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition des titres de participation et des autres titres immobilisés.

Le détail des postes Titres de participation, Autres titres immobilisés et les variations de l'exercice sont fournis dans le tableau ci-après (en euros)

	valeur brute 31-déc.-20	acquisitions augmentation	cessions Rembt FCPR	valeur brute 31-déc.-21
Titres de participation (>10%)				
FOC	1 169 210			1 169 210
Holding Colloquium	2 904 449			2 904 449
Coment	2 480 488			2 480 488
RDC	4 705 931			4 705 931
CAVAS	2 656 435			2 656 435
Normandie Entrepots	11 418			11 418
total titres de participations	13 927 932	0	0	13 927 932

Autres titres immobilisés (<10%)				
Aden	558 867			558 867
Colloquium Brussels	1 865			1 865
Normandie Entrepot Logistique	3			3
Tagpay/attitude	0			0
Privus - Bit armor AG	50 000			50 000
Aurinvest 2	428 835			428 835
Pléiade Asset Management	2 000			2 000
Pléiade Investissement	610 350			610 350
Pleaide Venture	245 301			245 301
total	1 897 221	0	0	1 897 221
FCPR				
Atria III	130 265			130 265
Moneta		250 000		250 000
total	130 265	250 000	0	380 265
Total autres titres immobilisés	2 027 487	250 000	0	2 277 487

Les créances rattachées aux participations et les autres immobilisations financières se décomposent comme suit (en euros) :

31-déc.-21	valeur brute	augmentation	diminution	valeur brute	Intérêts
Compte courant	31-déc.-20			31-déc.-21	cours
FOC	23 540	11 919	-6 183	29 276	
Holding Colloquium	1 089 349	28 448,09	-15 702,71	1 102 094	
Coment	9 848 314	455 315,21	-88 227,55	10 215 402	
RDC	21 744 016	813 267,93	-138 961,87	22 418 322	
CAVAS	1 037 255	18 464,27	-6 120,94	1 049 598	
Normandie Entrepots	0			0	
ASF VII	1 971 584	119 840	-870 254	1 221 170	
TR CAPITAL	157 188		-53 263	103 925	
Total Créances rattachés à des participations	35 871 245	1 447 254	-1 178 713	36 139 786	0
				36 139 786	

Les titres de participation font l'objet, à la clôture de l'exercice, d'une évaluation à leur valeur d'utilité, représentant ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les modalités d'évaluation sont, selon la nature de la participation, fondées sur des approches patrimoniales ou par la rentabilité future.

Lorsque la valeur d'inventaire, déterminée selon les modalités ci-dessus, est inférieure à la valeur brute des titres, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Toutefois, les titres des sociétés acquises ou créées ne sont pas dépréciés au cours de l'exercice de leur acquisition ou création (sauf circonstances exceptionnelles ou nouvelle opération en capital avant l'arrêté des comptes).

L'application des principes d'évaluation présentés ci-avant a conduit à la constatation de dépréciations des titres et des créances selon le détail ci-après (en euros) :

31-déc.-21	Provisions / titres			provision/titres 31-déc.-21	% depré
	provision/titres 31-déc.-20	dotation réduction	reprise		
Titres de participation (>10%)					
FOC	547 000		(16 000)	531 000	
Holding Colloquium	733 000		(106 000)	627 000	
Coment	2 480 489			2 480 489	
RDC	0			0	
CAVAS	2 055 984		(215 000)	1 840 984	
Normandie Entrepots	0			0	
total	5 816 473	0	(337 000)	5 479 473	
Autres titres immobilisés (<10%)					
Aden	0			0	
Colloquium Brussels	1 865			1 865	
Normandie Entrepot Logistique	0			0	
Tagpay/attitude	0			0	
Privus - Bit armor AG	0			0	
Aurinvest 2	393 000	8 000		401 000	
Pléiade Asset Management	0			0	
Pléiade Investissement	0			0	
Pleaide Venture	0			0	
total	394 865	8 000	0	402 865	
FCPR					
Atria III	130 265	0	0	130 265	
total	130 265	0	0	130 265	
total autres titres immobilisés	525 130	8 000	0	533 130	

Les dépréciations sur immobilisations financières sont comptabilisées dans le compte 68662000 (dotations) et 78662000 (reprises).

- **Valeurs mobilières de placement – Titres cotés**

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition, des commissions bancaires et des taxes boursières lors des acquisitions et des cessions des valeurs mobilières de placement et des titres cotés.

Ils ne sont pas incorporés à la valeur des titres.

Au 31 Décembre 2021, le portefeuille de valeurs mobilières de placement (titres cotés, placements à risque ou obligations) représente en valeur d'acquisition 3 800 159 € (valeur brute hors dépréciation).

Une valorisation de ce portefeuille a été effectuée sur la base des valeurs boursières au 31 Décembre 2021. Cette valorisation fait apparaître une plus-value latente globale de 1 107 915 € qui se décompose en :

- ★ Plus-values latentes : 1 212 062 €
- ★ Moins-values latentes : 104 147 €

Conformément aux principes comptables, une dépréciation a été comptabilisée à hauteur des moins values latentes au 31 Décembre 2021.

- **Stocks**

Néant

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 créances ont été provisionnées pour un montant de 33 393 € au cours de l'exercice 2020. Une provision de 10 320 € est constatée en revanche sur un débiteur divers.

- **Charges et produits exceptionnels**

En application du plan comptable général, les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître distinctement le résultat courant (résultat d'exploitation + résultat financier) et le résultat exceptionnel. Les charges et produits exceptionnels dont le détail est fourni ci-dessous sont ceux de nature à fausser l'appréciation de la performance économique de l'entreprise et notamment ceux qui présentent un caractère inhabituel, anormal et peu fréquent.

- *les charges et produits exceptionnels comptabilisés sur l'exercice sont détaillés ci-dessous (en euros) :*

RESULTAT EXCEPTIONNEL

LIBELLE	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNE L
différence de règlement	1		1
VNC immo financières	4 499		4 499
Produits cessions immos financières			-
reprise depre V.Lancestre	1 200		1 200
			-
TOTAUX	5 700	-	5 700

- **Transfert de charges**

Le montant au 31 décembre 2021 s'élève à 70 868 € il correspond principalement aux écritures de paie (déductions et réintégrations bases).

- **Provisions pour risques et charges**

NÉANT

- **Produits à recevoir et charges à payer**

31/12/2021

Produits a recevoir

TOTAL

Charges a payer

Factures non parvenues 46800

Dettes sociales 88890

Dettes fiscales 13536

TOTAL 149226

- **Résultat des sociétés civiles particulières**

La société Chalus Chegaray et Cie détient 99,80% de la SCP FOC :

Conformément aux statuts de cette société, les résultats sont répartis aux associés dès leur constitution, proportionnellement au nombre de parts appartenant à chacun d'eux. A la clôture 2021 une perte de 5 264.45 € a été constatée.

AUTRES INFORMATIONS

- **Capitaux propres**

La variation des capitaux propres est détaillée dans le tableau ci dessous :

<i>en euros</i>	31 décembre 2020	Distribution de dividendes	Affectation de résultat	Résultat 2021	31 décembre 2021
Capital social	5 703 960	-	-	-	5 703 960
Prime de fusion	87 134	-	-	-	87 134
Prime d'apport	2 300	-	-	-	2 300
Réserve légale	809 050	-	-	-	809 050
Réserve réglementées	129 970	-	-	-	129 970
Autres réserves	39 918 586		1 943 852	-	41 862 438
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	3 027 605	- 1 083 752	- 1 943 852	40 348	40 348
Capitaux Propres	49 678 605	- 1 083 752	- 0	40 348	48 635 200

- **Composition du capital social**

Le capital social est composé de 380 264 actions ordinaires d'une valeur nominale unitaire de 15€.

- **Evènements significatifs de l'exercice**

➔ **COVID19:**

La pandémie de Covid -19 et les mesures prises par le Gouvernement en 2020 et 2021 afin de lutter contre l'épidémie, n'ont pas généré à ce jour d'impact significatifs au niveau de la holding, mais certaines de ses participations ont pu être impactées. Des mesures ont été prises sur l'ensemble du groupe (recours au chômage partiel, emprunts garantis par l'Etat, fonds de solidarité...) pour garantir la continuité d'exploitation de celles-ci. L'impact négatif sur les titres de ces participations a été pris en compte dans la valorisation de ceux-ci et des provisions ont été dotées sur les participations les plus exposées.

- **Evènements post-clôture**

De par son activité de holding, le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021 dont les conséquences éventuelles pourraient impacter les comptes des filiales de la Société, sur l'exercice 2022. A ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation des différentes sociétés.

- **Comptes consolidés**

La société n'ayant plus d'obligation légale d'établir des comptes consolidés, le conseil d'administration a pris la décision de ne plus présenter de comptes consolidés à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

- **Intégration fiscale**

La société avait opté en 2011 pour le régime de l'intégration fiscale et à la clôture 2021 les filiales qu'elle détient au moins à 95% et intégrées dans le périmètre sont :

- CHALUS CHEGARAY & CIE
- SCI BASSIN
- COMENT
- SCI COMITE
- SCI GALERIES
- SAS 15NANCY
- RDC
- CAVAS
- AVS

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale conserve la charge d'impôt qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément. Les économies d'impôts réalisées du fait de l'intégration fiscale bénéficient intégralement à la société mère.

Pour l'exercice 2021, l'économie d'impôt ainsi réalisée est de 9 381€

- **Honoraires Commissaires aux comptes**

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes sociaux pour 2021 s'élèvent à 12 000 €.

- **Engagements hors bilan**

- ★ *Indemnités de départ à la retraite*

Au 31 décembre 2021, la société a estimé ses engagements en matière d'indemnité de départs à la retraite selon la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (Norme Européenne) et par la norme FAS 87 (Norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses principales retenues pour cette évaluation sont détaillées ci-dessous :

- ★ Taux d'actualisation : 0.98 %
- ★ Revalorisation des salaires de 1% annuel
- ★ Charges sociales patronales : 46%
- ★ Turn-over faible de l'entreprise depuis sa création
- ★ Table de mortalité INSEE 2021
- ★ Départ volontaire à la retraite (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- ★ Mise à la retraite par l'employeur : 0 %
- ★ Age de départ à la retraite : 60-67 ans.

La valorisation de cette indemnité a été calculée à **101 944.64 €**.

Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes.

★ *Cautions solidaires*

SCI GALERIES

- **SOCIETE GENERALE : 2 000 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI des Galeries sur la totalité de l'emprunt de 2 millions d'euros consenti par la Société Générale en avril 2010 et affecté à l'achat d'un immeuble de bureau au Havre. Le montant en principal à la clôture 2019 est de 732 700 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 8 avril 2025. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Octobre 2025.

SCI COMITE

- **LCL : 420 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI Comité sur la totalité de l'emprunt consenti par le Crédit Lyonnais en août 2010 et affecté aux travaux de rénovation d'un immeuble de bureau au Havre pour un montant de 420 milliers d'euros. Le montant en principal à la clôture 2019 est de 95 455 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 30 juin 2022. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Décembre 2022.

SCI BASSIN

- **LCL : 470 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI Bassin sur la totalité de l'emprunt consenti par le Crédit Lyonnais en août 2010 et affecté aux travaux de rénovation d'un immeuble de bureau au Havre pour un montant de 470 000 €. Le montant en principal à la clôture 2019 est de 106 818 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 30 juin 2022. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Décembre 2022.

COMENT

- **CIC : 250 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale COMENT sur la totalité de l'emprunt consenti par le CIC et affecté à un crédit de trésorerie pour les besoins en trésorerie de sa participation JRDM. Le crédit de trésorerie est utilisable techniquement par escompte de billets financiers à libre utilisation. Le montant des plafonds autorisés est de 250 000 € et suite à son renouvellement, son échéance est fixée au 1er novembre 2021. A la clôture 2020 cette ligne de crédit n'a pas été utilisée.

CAVAS

- **BNP : 67 000€**

La société s'est portée caution de sa filiale CAVAS sur la totalité de l'emprunt consenti par la BNP en novembre 2017 et affecté aux investissements opérationnels (véhicules, chariot élévateur, racks, ...) pour un montant de 67 000 €. Le montant en principal à la clôture 2018 est de 43 892€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 662 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 21 novembre 2023. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Mai 2024.

- **BNP : 550 000 €**

Elle s'est également portée caution en juillet 2018 sur la totalité de l'emprunt de 550 000€ à la BNP pour l'acquisition de la société AVS par CAVAS. . Le montant en principal à la clôture 2018 est de 473 627€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 16 208 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 5 juillet 2025. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en janvier 2026.

15NANCY

- **BNP : 7 000 000 €**

Enfin la société s'est portée caution de sa filiale SAS 15Nancy sur la totalité de l'emprunt de 7 millions d'euros consenti par la BNP affecté à l'achat d'un immeuble de bureau à Paris (10ème) en 2011. Le montant en principal à la clôture 2019 est de 3 277 070€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 358 438 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 24 janvier 2028. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Janvier 2029.

- **CREDIT AGRICOLE : 3 500 000 €**

Elle s'est également portée caution en avril 2017 sur la totalité de l'emprunt de 3.5 millions d'euros au Crédit Agricole pour la construction de l'hôtel (transformation des bureaux en hôtel). Le montant en principal à la clôture 2019 est de 3 229 853€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 254 843€. Le cautionnement est consenti jusqu'en juillet 2033. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Juillet 2034.

- **BPI : 3 500 000 €**

Elle s'est également portée caution en avril 2017 sur la totalité de l'emprunt de 3.5 millions d'euros à la BPI, pour la construction de l'hôtel (transformation des bureaux en hôtel). Le montant en principal à la clôture 2019 est de 2 952 464€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 159 525€. Le cautionnement est consenti jusqu'au 30 avril 2032. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'au 30 avril 2033.

★ *Autres engagements*

ASF VII L.P

La société a investi dans le Limited Partnership ASF VII L.P. et s'est engagée à hauteur de 5 000 000 USD en novembre 2015.

Au 31 décembre 2021, la société a été appelée sur cet engagement à hauteur de 3 093 416 USD (57%) et pourrait donc encore être appelée à hauteur de 1 906 583 USD (43%).

TR CAPITAL III

La société a investi dans TR CAPITAL III et s'est engagée à hauteur de 226 000 USD en 2018. Au 31 décembre 2020, la société a été appelée sur la totalité de cet engagement.

- **Effectif moyen**

Sur l'exercice, l'effectif moyen de la société était de 9 salariés.

- **Transactions avec les parties liées figurant en conventions réglementées**

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées car elles concernent, soit des transactions conclues à des conditions normales de marché, soit des transactions exclues de la liste des transactions avec des parties liées à indiquer dans l'annexe.

- **Liste des filiales et participations**

En milliers d'euros	Quote-Part du capital détenu	Capital	Capitaux propres à la dernière clôture	Chiffre d'affaire à la clôture	Résultat à la clôture	Date de clôture
Filiales détenues à plus de 50%						
SCP Foc - Siren : 379693864 <i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>	99,80%	8	122,45	-	(6)	31-déc.-21
Holding Colloquium - SAS - Siren : 330730573 <i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>	71,98%	140	2 963	-	178	31-déc.-21
Coment - SIREN : 534088059 <i>1-5 quai George V 76600 Le Havre</i>	100,00%	500	(6 078)	-	(388)	31-déc.-21
SARL RDC - Siren : 393203963 <i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>	99,99%	4 709	(2 848)	419	(146)	31-déc.-21
Cavas - Siren : 501261069 <i>ZA du Petit Lanquetot - 76210 Lanquetot</i>	100,00%	520	(128)	3 402	(40)	31-déc.-21
Filiales et participations à moins de 50%						
Normandie Entrepôts - SA - Siren : 413587973 <i>Parc logistique du pont de normandie - 76700 Rogerville</i>	29,96%	40	559	373	200	31-déc.-19

Désignation de l'entreprise : SAS CHALUS CHEGARAY & CE		Néant <input type="checkbox"/>				
CADRE A		ETAT DES CREANCES				
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF MOUVABLE	Créances rattachées à des participations	UL 36 139 787	UM 36 139 787	UN		
	Prêts (1) (2)	UP	UR	US		
	Autres immobilisations financières	UT 26 870	UV 26 870	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA 33 393	33 393			
	Autres créances clients	VX 263 951	263 951			
	Créance représentative de titres prêtés en contre-garantie * (Présumé pour de- préciation abstractive ou non garanti * UO)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ 4 505	4 505			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM 13 382	13 382		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB 33 413	33 413		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP			
	Groupe et associés (2)	VC 19 286	19 286			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR 10 704	10 704			
	Charges constatées d'avance	VS 4 010	4 010			
	TOTAUX		VT 36 549 299	VU 36 549 299	VV	
REMOIS	(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ETAT DES DETTES				
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	à 1 an maximum à l'origine	VG			
		à plus d'un an à l'origine	VH			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8A 106 417	106 417			
	Personnel et comptes rattachés	8B 88 890	88 890			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8C 108 156	108 156			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW 37 964	37 964		
		Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ 18 079	18 079		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
	Groupe et associés (2)	VI 7 500	7 500			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K 1 881	1 881				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ					
Produits constatés d'avance	8L					
TOTAUX		VY 368 888	VZ 368 888			
REMOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ (170 000)	(2) Montant des dettes empruntées et dettes contrac- tuées auprès des associés personnes physiques	VL	7 500	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2012

mazars

15, Quai Lamandé
BP 1146
76063 Le Havre Cedex

CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Siège social : 20, boulevard Ferdinand de Lesseps - 76000 Rouen

Capital de 336 000 euros - RCS Rouen 318 610 623

CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE SAS

Société par actions simplifiée
RCS LE HAVRE 399 798 503

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHALUS CHEGARAY ET COMPAGNIE SAS 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. 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.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières, dont le montant net figurant au bilan au 31 Décembre 2021 s'établit à 42 892 277 euros, sont évaluées à leur coût d'acquisition et dépréciées sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note Immobilisations financières.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les méthodes d'évaluation retenues par la société pour la valorisation des Immobilisations financières et le caractère raisonnable des prévisions sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Le Havre, le 17 juin 2022

Bertrand MICHAU

Associé



Signature numérique
de Bertrand MICHAU
Date : 2022.06.17
16:45:33 +02'00'

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	149 386,16	145 103,75	4 282,41	1 878,00
Fonds commercial	9 115,19		9 115,19	9 115,19
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 244,90	41 766,94	-4 522,04	5 942,39
Installations techniques, matériels. et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	494 196,90	339 851,61	154 345,29	144 932,15
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	13 927 932,17	5 479 472,75	8 448 459,42	8 111 459,42
Créances rattachées à des participations	36 139 786,56	3 467 195,52	32 672 591,04	32 138 236,41
Autres titres immobilisés	2 277 486,83	533 130,41	1 744 356,42	1 502 356,42
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 869,79		26 869,79	27 132,17
TOTAL II	53 062 018,50	10 006 520,98	43 055 497,52	41 941 052,15
ACTIF CIRCULANT				
Stock 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				5 767,96
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	297 343,13	33 392,42	263 950,71	63 626,42
Autres créances	81 289,63	10 320,00	70 969,63	74 736,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 800 158,94	110 278,11	3 689 880,83	2 997 930,10
<i>dont actions propres</i>	<i>3 800 158,94</i>			
Disponibilités	1 919 779,22		1 919 779,22	6 477 315,13
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 010,16		4 010,16	6 511,29
TOTAL II	6 102 581,08	153 990,53	5 948 590,55	9 625 887,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 164 599,58	10 160 511,51	49 004 088,07	51 566 939,92

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 703 960,00	5 703 960,00
<i>dont versé</i>	<i>5 703 960,00</i>	
Primes d'émission, de fusion, d'apport..	89 434,21	89 434,21
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	809 049,98	809 049,98
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	129 969,83	129 969,83
Autres réserves	41 862 438,53	39 918 586,42
Report à nouveau		
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 347,96	3 027 604,51
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	48 635 200,51	49 678 604,95
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	0,20	268 228,21
Emprunts et dettes financières diverses	7 500,00	1 150 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 417,15	86 217,90
Dettes fiscales et sociales	253 089,69	381 958,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 880,52	1 930,52
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	368 887,56	1 888 334,97
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 004 088,07	51 566 939,92
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	110 281,68	176 111,85

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services			619 952,84	506 459,21
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			619 952,84	506 459,21
Production stockée				
Production immobilisée			25 000,00	
Subventions d'exploitation			8 666,66	1 999,98
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			70 868,31	68 301,64
Autres produits			368,76	554,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			724 856,57	577 315,79
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			682 932,48	598 609,40
Impôts, taxes et versements assimilés			66 138,25	67 348,89
Salaires et traitements			826 002,67	721 145,32
Charges sociales			373 203,66	332 518,39
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 538,52	56 896,05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				33 392,42
Dotations pour risques et charges				
Autres charges			15 010,74	222,52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 989 826,32	1 810 132,99
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 264 969,75	-1 232 817,20
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			427 328,20	581 736,88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			165 000,00	44 512,01
Autres intérêts et produits assimilés			34 672,66	31 326,44
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			674 566,92	725 633,06
Différences positives de change			6 174,11	2 964,62
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			179 063,19	133 936,03
TOTAL V			1 486 805,08	1 520 109,04
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			112 147,39	1 182 202,36
Intérêts et charges assimilées			5 264,45	6 597,40
Différences négatives de change			12 594,19	2 407,60
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			78 562,39	115 945,55

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
TOTAL VI			208 568,42	1 307 152,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			1,05	20,81
Sur opérations en capital			4 499,00	5 419 065,95
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 200,00	1 000,00
TOTAL VII			5 700,05	5 420 086,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				5,94
Sur opérations en capital				1 209 984,24
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL VIII				1 209 990,18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			-21 381,00	162 631,00
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			2 217 361,70	7 517 511,59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			2 177 013,74	4 489 907,08
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			40 347,96	3 027 604,51

Annexe au bilan clos le 31 Décembre 2021 dont le total bilan est de 49 004 088 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 40 348€. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2021 au 31 Décembre 2021.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis le 18 mai 2022 par les services de l'entreprise et arrêtés par le Conseil d'Administration du 15 juin 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

● Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

L'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles.

La variation des immobilisations se décompose comme suit :

en euros	Valeurs brutes au 31 décembre 2020	Acquisitions	Cessions	Transferts	Valeurs brutes au 31 décembre 2021
Autres immo incorporelles	620 872	5 000	(467 371)		158 501
Fonds commercial					-
Immobilisations incorporelles en cours	-				-
Immobilisations incorporelles	620 872	5 000	(467 371)		158 501
Œuvre d'art					-
Construction bâtiment	37 245				37 245
Installations, agencements	225 043				225 043
Matériel de transport	158 138	18 368	-		176 506
Matériel de bureau et informatique	97 143	4 524	(9 018)		92 649
Mobilier de bureau					-
Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avance et acpt sur immo corpo. en cours	-				-
Immobilisations corporelles	517 569	22 892	(9 018)		531 443
Total immobilisations corporelles et incorporelles	1 138 441	27 892	(476 389)		689 944

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- ★ Logiciels : 1 à 5 ans en linéaire
- ★ Constructions (garages) : 20 à 50 ans en linéaire
- ★ Agencements : 10 à 15 ans en linéaire
- ★ Matériel de transport : 3 à 5 ans en linéaire
- ★ Matériel de bureau et informatique : 2 à 3 ans en linéaire
- ★ Mobilier : 2 à 10 ans en linéaire

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans le compte 68111000 pour les immobilisations incorporelles et le compte 68112000 pour les immobilisations corporelles.

La variation des amortissements sur l'exercice est détaillée ci-dessous :

en euros	Amortissements cumulés au 31 décembre 2020	Dotations	Reprises	Amortissement s cumulés au 31 décembre 2021
Logiciels informatiques	609 879	2 596	(467 371)	145 104
Immobilisations incorporelles	609 879	2 596	(467 371)	145 104
Construction bâtiment	31 303	10 464		41 767
Installations, agencements	94 167			94 167
Matériel de transport	152 077	9 275		161 352
Matériel de bureau et informatique	49 443	3 163	(9 018)	43 588
Mobilier de bureau	39 704	1 040		40 745
Immobilisations corporelles	366 694	23 943	(9 018)	381 619
TOTAL corpo/incorpo	976 573	26 539	(476 389)	526 723

- **Fonds commercial**

Au cours de l'exercice 2004, la société Chalus Chegaray et Cie est devenue propriétaire de l'intégralité des 17 250 parts composant le capital de la société Investor SA.

En date du 3 Mai 2004, Chalus Chegaray et Cie, actionnaire unique de la société Investor SA, a prononcé sa dissolution confusion à effet rétroactif au 01 Janvier 2004. Cette opération a été effectuée à la valeur nette comptable.

Le mali technique de fusion a été comptabilisé dans le compte 207 100 Fonds commercial. Le mali technique résiduel concerne un garage « 170 rue Victor Hugo – 76600 Le Havre » pour une valeur de 9 116 €. La valeur vénale de ce garage au 31 Décembre 2021 étant supérieure à sa valeur comptable, aucune dépréciation n'a été pratiquée au cours du présent exercice.

- **Immobilisations financières**

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les engagements de souscriptions au capital de sociétés sont portés à l'actif du bilan avec pour contrepartie une dette sur immobilisations.

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition des titres de participation et des autres titres immobilisés.

Le détail des postes Titres de participation, Autres titres immobilisés et les variations de l'exercice sont fournis dans le tableau ci-après (en euros)

	valeur brute 31-déc.-20	acquisitions augmentation	cessions Rembt FCPR	valeur brute 31-déc.-21
Titres de participation (>10%)				
FOC	1 169 210			1 169 210
Holding Colloquium	2 904 449			2 904 449
Coment	2 480 488			2 480 488
RDC	4 705 931			4 705 931
CAVAS	2 656 435			2 656 435
Normandie Entrepots	11 418			11 418
total titres de participations	13 927 932	0	0	13 927 932

Autres titres immobilisés (<10%)				
Aden	558 867			558 867
Colloquium Brussels	1 865			1 865
Normandie Entrepot Logistique	3			3
Tagpay/attitude	0			0
Privus - Bit armor AG	50 000			50 000
Aurinvest 2	428 835			428 835
Pléiade Asset Management	2 000			2 000
Pléiade Investissement	610 350			610 350
Pleaide Venture	245 301			245 301
total	1 897 221	0	0	1 897 221
FCPR				
Atria III	130 265			130 265
Moneta		250 000		250 000
total	130 265	250 000	0	380 265
Total autres titres immobilisés	2 027 487	250 000	0	2 277 487

Les créances rattachées aux participations et les autres immobilisations financières se décomposent comme suit (en euros) :

31-déc.-21	valeur brute	augmentation	diminution	valeur brute	Intérêts
Compte courant	31-déc.-20			31-déc.-21	cours
FOC	23 540	11 919	-6 183	29 276	
Holding Colloquium	1 089 349	28 448,09	-15 702,71	1 102 094	
Coment	9 848 314	455 315,21	-88 227,55	10 215 402	
RDC	21 744 016	813 267,93	-138 961,87	22 418 322	
CAVAS	1 037 255	18 464,27	-6 120,94	1 049 598	
Normandie Entrepots	0			0	
ASF VII	1 971 584	119 840	-870 254	1 221 170	
TR CAPITAL	157 188		-53 263	103 925	
Total Créances rattachés à des participations	35 871 245	1 447 254	-1 178 713	36 139 786	0
				36 139 786	

Les titres de participation font l'objet, à la clôture de l'exercice, d'une évaluation à leur valeur d'utilité, représentant ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les modalités d'évaluation sont, selon la nature de la participation, fondées sur des approches patrimoniales ou par la rentabilité future.

Lorsque la valeur d'inventaire, déterminée selon les modalités ci-dessus, est inférieure à la valeur brute des titres, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Toutefois, les titres des sociétés acquises ou créées ne sont pas dépréciés au cours de l'exercice de leur acquisition ou création (sauf circonstances exceptionnelles ou nouvelle opération en capital avant l'arrêté des comptes).

L'application des principes d'évaluation présentés ci-avant a conduit à la constatation de dépréciations des titres et des créances selon le détail ci-après (en euros) :

31-déc.-21	Provisions / titres			provision/titres 31-déc.-21	% depré
	provision/titres 31-déc.-20	dotation réduction	reprise		
Titres de participation (>10%)					
FOC	547 000		(16 000)	531 000	
Holding Colloquium	733 000		(106 000)	627 000	
Coment	2 480 489			2 480 489	
RDC	0			0	
CAVAS	2 055 984		(215 000)	1 840 984	
Normandie Entrepots	0			0	
total	5 816 473	0	(337 000)	5 479 473	
Autres titres immobilisés (<10%)					
Aden	0			0	
Colloquium Brussels	1 865			1 865	
Normandie Entrepot Logistique	0			0	
Tagpay/attitude	0			0	
Privus - Bit armor AG	0			0	
Aurinvest 2	393 000	8 000		401 000	
Pléiade Asset Management	0			0	
Pléiade Investissement	0			0	
Pleaide Venture	0			0	
total	394 865	8 000	0	402 865	
FCPR					
Atria III	130 265	0	0	130 265	
total	130 265	0	0	130 265	
total autres titres immobilisés	525 130	8 000	0	533 130	

Les dépréciations sur immobilisations financières sont comptabilisées dans le compte 68662000 (dotations) et 78662000 (reprises).

- **Valeurs mobilières de placement – Titres cotés**

Notre société a opté pour l'enregistrement en charges des frais d'acquisition, des commissions bancaires et des taxes boursières lors des acquisitions et des cessions des valeurs mobilières de placement et des titres cotés.

Ils ne sont pas incorporés à la valeur des titres.

Au 31 Décembre 2021, le portefeuille de valeurs mobilières de placement (titres cotés, placements à risque ou obligations) représente en valeur d'acquisition 3 800 159 € (valeur brute hors dépréciation).

Une valorisation de ce portefeuille a été effectuée sur la base des valeurs boursières au 31 Décembre 2021. Cette valorisation fait apparaître une plus-value latente globale de 1 107 915 € qui se décompose en :

- ★ Plus-values latentes : 1 212 062 €
- ★ Moins-values latentes : 104 147 €

Conformément aux principes comptables, une dépréciation a été comptabilisée à hauteur des moins values latentes au 31 Décembre 2021.

- **Stocks**

Néant

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 créances ont été provisionnées pour un montant de 33 393 € au cours de l'exercice 2020. Une provision de 10 320 € est constatée en revanche sur un débiteur divers.

- **Charges et produits exceptionnels**

En application du plan comptable général, les produits et charges de l'exercice sont classés au compte de résultat de manière à faire apparaître distinctement le résultat courant (résultat d'exploitation + résultat financier) et le résultat exceptionnel. Les charges et produits exceptionnels dont le détail est fourni ci-dessous sont ceux de nature à fausser l'appréciation de la performance économique de l'entreprise et notamment ceux qui présentent un caractère inhabituel, anormal et peu fréquent.

- *les charges et produits exceptionnels comptabilisés sur l'exercice sont détaillés ci-dessous (en euros) :*

RESULTAT EXCEPTIONNEL

LIBELLE	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNE L
différence de règlement	1		1
VNC immo financières	4 499		4 499
Produits cessions immos financières			-
reprise depre V.Lancestre	1 200		1 200
			-
TOTAUX	5 700	-	5 700

- **Transfert de charges**

Le montant au 31 décembre 2021 s'élève à 70 868 € il correspond principalement aux écritures de paie (déductions et réintégrations bases).

- **Provisions pour risques et charges**

NÉANT

- **Produits à recevoir et charges à payer**

	31/12/2021
Produits a recevoir	
TOTAL	
Charges a payer	
Factures non parvenues	46800
Dettes sociales	88890
Dettes fiscales	13536
TOTAL	149226

- **Résultat des sociétés civiles particulières**

La société Chalus Chegaray et Cie détient 99,80% de la SCP FOC :

Conformément aux statuts de cette société, les résultats sont répartis aux associés dès leur constitution, proportionnellement au nombre de parts appartenant à chacun d'eux. A la clôture 2021 une perte de 5 264.45 € a été constatée.

AUTRES INFORMATIONS

- **Capitaux propres**

La variation des capitaux propres est détaillée dans le tableau ci dessous :

<i>en euros</i>	31 décembre 2020	Distribution de dividendes	Affectation de résultat	Résultat 2021	31 décembre 2021
Capital social	5 703 960	-	-	-	5 703 960
Prime de fusion	87 134	-	-	-	87 134
Prime d'apport	2 300	-	-	-	2 300
Réserve légale	809 050	-	-	-	809 050
Réserve réglementées	129 970	-	-	-	129 970
Autres réserves	39 918 586		1 943 852	-	41 862 438
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	3 027 605	- 1 083 752	- 1 943 852	40 348	40 348
Capitaux Propres	49 678 605	- 1 083 752	- 0	40 348	48 635 200

- **Composition du capital social**

Le capital social est composé de 380 264 actions ordinaires d'une valeur nominale unitaire de 15€.

- **Evènements significatifs de l'exercice**

➤ **COVID19:**

La pandémie de Covid -19 et les mesures prises par le Gouvernement en 2020 et 2021 afin de lutter contre l'épidémie, n'ont pas généré à ce jour d'impact significatifs au niveau de la holding, mais certaines de ses participations ont pu être impactées. Des mesures ont été prises sur l'ensemble du groupe (recours au chômage partiel, emprunts garantis par l'Etat, fonds de solidarité...) pour garantir la continuité d'exploitation de celles-ci. L'impact négatif sur les titres de ces participations a été pris en compte dans la valorisation de ceux-ci et des provisions ont été dotées sur les participations les plus exposées.

- **Evènements post-clôture**

De par son activité de holding, le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021 dont les conséquences éventuelles pourraient impacter les comptes des filiales de la Société, sur l'exercice 2022. A ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation des différentes sociétés.

- **Comptes consolidés**

La société n'ayant plus d'obligation légale d'établir des comptes consolidés, le conseil d'administration a pris la décision de ne plus présenter de comptes consolidés à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

- **Intégration fiscale**

La société avait opté en 2011 pour le régime de l'intégration fiscale et à la clôture 2021 les filiales qu'elle détient au moins à 95% et intégrées dans le périmètre sont :

- CHALUS CHEGARAY & CIE
- SCI BASSIN
- COMENT
- SCI COMITE
- SCI GALERIES
- SAS 15NANCY
- RDC
- CAVAS
- AVS

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale conserve la charge d'impôt qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément. Les économies d'impôts réalisées du fait de l'intégration fiscale bénéficient intégralement à la société mère.

Pour l'exercice 2021, l'économie d'impôt ainsi réalisée est de 9 381€

- **Honoraires Commissaires aux comptes**

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes sociaux pour 2021 s'élèvent à 12 000 €.

- **Engagements hors bilan**

- ★ *Indemnités de départ à la retraite*

Au 31 décembre 2021, la société a estimé ses engagements en matière d'indemnité de départs à la retraite selon la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (Norme Européenne) et par la norme FAS 87 (Norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses principales retenues pour cette évaluation sont détaillées ci-dessous :

- ★ Taux d'actualisation : 0.98 %
- ★ Revalorisation des salaires de 1% annuel
- ★ Charges sociales patronales : 46%
- ★ Turn-over faible de l'entreprise depuis sa création
- ★ Table de mortalité INSEE 2021
- ★ Départ volontaire à la retraite (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- ★ Mise à la retraite par l'employeur : 0 %
- ★ Age de départ à la retraite : 60-67 ans.

La valorisation de cette indemnité a été calculée à **101 944.64 €**.

Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes.

★ *Cautions solidaires*

SCI GALERIES

- **SOCIETE GENERALE : 2 000 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI des Galeries sur la totalité de l'emprunt de 2 millions d'euros consenti par la Société Générale en avril 2010 et affecté à l'achat d'un immeuble de bureau au Havre. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 532 600 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 8 avril 2025. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Octobre 2025.

SCI COMITE

- **LCL : 420 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI Comité sur la totalité de l'emprunt consenti par le Crédit Lyonnais en août 2010 et affecté aux travaux de rénovation d'un immeuble de bureau au Havre pour un montant de 420 milliers d'euros. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 19 091 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 30 juin 2022.

SCI BASSIN

- **LCL : 470 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale SCI Bassin sur la totalité de l'emprunt consenti par le Crédit Lyonnais en août 2010 et affecté aux travaux de rénovation d'un immeuble de bureau au Havre pour un montant de 470 000 €. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 21 363 € et le cautionnement est consenti jusqu'au 30 juin 2022.

COMENT

- **CIC : 250 000 €**

La société s'est portée caution de sa filiale COMENT sur la totalité de l'emprunt consenti par le CIC et affecté à un crédit de trésorerie pour les besoins en trésorerie de sa participation JRDM. Le crédit de trésorerie est utilisable techniquement par escompte de billets financiers à libre utilisation. Le montant des plafonds autorisés est de 250 000 € et suite à son renouvellement, son échéance est fixée au 1er novembre 2022. A la clôture 2021 cette ligne de crédit est entièrement utilisée.

CAVAS

- **BNP : 67 000€**

La société s'est portée caution de sa filiale CAVAS sur la totalité de l'emprunt consenti par la BNP en novembre 2017 et affecté aux investissements opérationnels (véhicules, chariot élévateur, racks, ...) pour un montant de 67 000 €. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 23910 € et celui des intérêts restant à rembourser est de 198 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 21 novembre 2023. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Mai 2024.

- **BNP : 550 000 €**

Elle s'est également portée caution en juillet 2018 sur la totalité de l'emprunt de 550 000€ à la BNP pour l'acquisition de la société AVS par CAVAS. . Le montant en principal à la clôture 2021 est de 318 769€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 7766 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 5 juillet 2025. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en janvier 2026.

15NANCY

- **BNP : 7 000 000 €**

Enfin la société s'est portée caution de sa filiale SAS 15Nancy sur la totalité de l'emprunt de 7 millions d'euros consenti par la BNP affecté à l'achat d'un immeuble de bureau à Paris (10ème) en 2011. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 3

034 475€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 290 333 €. Le cautionnement est consenti jusqu'au 24 janvier 2028. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Janvier 2029.

- **CREDIT AGRICOLE : 3 500 000 €**

Elle s'est également portée caution en avril 2017 sur la totalité de l'emprunt de 3.5 millions d'euros au Crédit Agricole pour la construction de l'hôtel (transformation des bureaux en hôtel). Le montant en principal à la clôture 2021 est de 3 046 170€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 225 606€. Le cautionnement est consenti jusqu'en juillet 2033. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'en Juillet 2034.

- **BPI : 3 500 000 €**

Elle s'est également portée caution en avril 2017 sur la totalité de l'emprunt de 3.5 millions d'euros à la BPI, pour la construction de l'hôtel (transformation des bureaux en hôtel). Le montant en principal à la clôture 2021 est de 2 729 593 € et celui des intérêts restant à rembourser est de 130 834€. Le cautionnement est consenti jusqu'au 30 avril 2032. La pandémie COVID - 19 du premier semestre 2020 a incité la société à demander un report de 6 mois de ses échéances. Un deuxième report (6 mois) a été obtenu en 2020. Le cautionnement sera donc étendu d'une durée égale, soit jusqu'au 30 avril 2033.

- **CREDIT AGRICOLE : 2 000 000 €**

Elle s'est également portée caution en mars 2020 sur la totalité de l'emprunt de 2 millions d'euros au Crédit Agricole pour renforcer la trésorerie de l'hôtel. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 1 885 842€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 127 158 €. Le cautionnement est consenti jusqu'en juin 2031.

- **BNP : 1 000 000 €**

Elle s'est également portée caution en avril 2020 sur la totalité de l'emprunt de 1 millions d'euros au Crédit Agricole pour renforcer la trésorerie de l'hôtel. Le montant en principal à la clôture 2021 est de 975 610€ et celui des intérêts restant à rembourser est de 45 788 €. Le cautionnement est consenti jusqu'en novembre 2030.

★ *Autres engagements*

ASF VII L.P

La société a investi dans le Limited Partnership ASF VII L.P. et s'est engagée à hauteur de 5 000 000 USD en novembre 2015.

Au 31 décembre 2021, la société a été appelée sur cet engagement à hauteur de 3 093 416 USD (57%) et pourrait donc encore être appelée à hauteur de 1 906 583 USD (43%).

TR CAPITAL III

La société a investi dans TR CAPITAL III et s'est engagée à hauteur de 226 000 USD en 2018.

Au 31 décembre 2020, la société a été appelée sur la totalité de cet engagement.

- **Effectif moyen**

Sur l'exercice, l'effectif moyen de la société était de 9 salariés.

- **Transactions avec les parties liées figurant en conventions réglementées**

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées car elles concernent, soit des transactions conclues à des conditions normales de marché, soit des transactions exclues de la liste des transactions avec des parties liées à indiquer dans l'annexe.

- **Liste des filiales et participations**

En milliers d'euros	Quote-Part du capital détenu	Capital	Capitaux propre à la derniere cloture	Chiffre d'affaire à la cloture	Résultat à la cloture	Date de cloture
Filiales détenues à plus de 50%						
SCP Foc - Siren : 379693864	99,80%	8	122,45	-	(6)	31-déc.-21
<i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>						
Holding Colloquium - SAS - Siren : 330730573	71,98%	140	2 963	-	178	31-déc.-21
<i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>						
Coment - SIREN : 534088059	100,00%	500	(6 078)	-	(388)	31-déc.-21
<i>1-5 quai George V 76600 Le Havre</i>						
SARL RDC - Siren : 393203963	99,99%	4 709	(2 848)	419	(146)	31-déc.-21
<i>1-5 quai George V - 76600 Le havre</i>						
Cavas - Siren : 501261069	100,00%	520	(128)	3 402	(40)	31-déc.-21
<i>ZA du Petit Lanquetot - 76210 Lanquetot</i>						
Filiales et participations à moins de 50%						
Normandie Entrepôts - SA - Siren : 413587973	29,96%	40	559	373	200	31-déc.-19
<i>Parc logistique du pont de normandie - 76700 Rogerville</i>						

Désignation de l'entreprise : SAS CHALUS CHEGARAY & CIE		Néant <input type="checkbox"/>				
CADRE A		ETAT DES CREANCES				
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL 36 139 787	UM 36 139 787	UN		
	Prêts (1) (2)	UP	UR	US		
	Autres immobilisations financières	UT 26 870	UV 26 870	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA 33 393	33 393			
	Autres créances clients	VX 263 951	263 951			
	Créance et reports de titres prêts ou remis en garantie* (Prêt sans affectation d'un cautionnement) UC	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ 4 505	4 505			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM 13 382	13 382		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB 33 413	33 413		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP			
	Groupe et associés (2)	VC 19 286	19 286			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR 10 704	10 704				
Charges constatées d'avance	VS 4 010	4 010				
TOTAUX		VT 36 549 299	VU 36 549 299	VV		
REMOIS	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	(1) des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ETAT DES DETTES				
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	à 1 an maximum l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VII				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B 106 417	106 417			
	Personnel et comptes rattachés	8C 88 890	88 890			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D 108 156	108 156			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW 37 964	37 964			
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ 18 079	18 079			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
	Groupe et associés (2)	VI 7 500	7 500			
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K 1 881	1 881			
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie*	ZZ				
	Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX		VY 368 888	VZ 368 888			
REMOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ (170 000)	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	7 500	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2012