RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40104
Numéro SIREN : 450 258 991
Nom ou dénomination : FINANCIERE G.L.C.

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004497

FINANCIERE G.L.C.
Société par actions simplifiée au capital de 14.690 euros
Siège social : 474 Rue des Moulins, 28260 La Chaussée-d'Ivry
450 258 991 RCS CHARTRES

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



Copie certifiée conforme par le Président
Monsieur Jean BLONDIN

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE GLC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 474 Rue DES MOULINS 28260 CHAUSSEE-D'IVRY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 5 0 2 5 8 9 9 1 0 0 0 2 2 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	128 995	AG 119 271	9 724	21 705
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	149 450	AU 135 215	14 235	25 515
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	2 450 745	CV	2 450 745	1 948 745
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	151 547	BI	151 547	26 532
		TOTAL (II)	BJ	2 880 739	BK 254 486	2 626 253	2 022 498
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 068 283	BY	6 068 283	4 311 023
		Autres créances (3)	BZ	4 991 708	CA	4 991 708	3 245 266
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 334 435	CG	1 334 435	2 776 457
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	35 468	CI	35 468	27 274
		TOTAL (III)	CJ	12 429 895	CK	12 429 895	10 360 022
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 310 635	1A 254 486	15 056 148	12 382 521

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS FINANCIERE GLC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 14 690)	DA	14 690	14 286
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 348 733	2 847 137
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 428	1 428
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	638 860	1 338 919
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(503 597)	(700 058)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	34 184	34 184
	TOTAL (I)	DL	3 534 298	3 535 896
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	15 000	154 146
	TOTAL (III)	DR	15 000	154 146
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 565 367	7 015 492
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	445 806	289 096
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	152 519	191 378
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 335 219	1 194 404
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	7 936	2 106
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	11 506 849	8 692 478
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 056 148	12 382 521

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 428 572	1 717 415
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	279 953	1 327

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

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE GLC — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 928 000	FH		FI	1 928 000	1 535 272
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 928 000	FK		FL	1 928 000	1 535 272
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	6 500	1 999
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	156 405	276 277
	Autres produits (1) (11)					FQ	149	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 091 055	1 813 553
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 162 264	778 060
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	32 047	44 445
	Salaires et traitements*					FY	864 777	968 718
	Charges sociales (10)					FZ	355 572	405 393
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	25 271	21 073
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	76 887	76 288
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 516 821	2 293 978
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(425 766)	(480 425)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	15	613
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 758	22 185
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		81
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	10 773	22 879
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	116 487	33 583
	Différences négatives de change					GS	3 050	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	119 537	33 583
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(108 764)	(10 703)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(534 530)	(491 128)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS FINANCIERE GLC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 931	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	154 190	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	156 121	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	163 038	58 455
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	15 043	154 146
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	178 082	212 602
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(21 961)	(212 602)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(52 895)	(3 672)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 257 949	1 836 433
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 761 546	2 536 491
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(503 597)	(700 058)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HV		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	10 758	22 185
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	3 241	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	156 405	276 277
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende	35	1 931
Salaire exceptionnel suite à plan de restructuration	117 871	
Versement Pôle Emploi montant Contrat de Sécurisation Profession	45 132	
Dotation provision pour restructuration	15 043	
Reprise provision pour restructuration		154 190

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexes

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités des entités du Groupe étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, Groupe ARM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur les sites du Groupe au cours du premier semestre 2021.

Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

Dans le cadre des mesures spécifiques au soutien des entreprises pour faire face aux conséquences de la crise, Groupe ARM a obtenu en février 2021 auprès de BPI France un prêt d'un montant de € 2,5 millions comprenant un différé de remboursement du capital de 24 mois sur une durée totale de 10 ans.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 15 056 148 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 503 597 €.

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

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1er janvier 2019.

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

- comparabilité et 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.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur actuelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, au cours de change de la clôture pour les sociétés étrangères, rectifiée, le cas échéant, des plus ou moins-values latentes pour tenir compte de la valeur intrinsèque des sociétés. Les méthodes retenues pour évaluer cette dernière prennent notamment en considération la valeur transactionnelle des entités prises dans leur ensemble et les business plan.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 48 007.76 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 996		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	51 920		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95 519		2 012
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**147 439**		**2 012**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 948 746		502 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 533		125 015
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 975 279**		**627 015**
TOTAL GENERAL	**2 251 713**		**629 027**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			128 996	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			51 920	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			97 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**149 451**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 450 746	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			151 548	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 602 294**	
TOTAL GENERAL			**2 880 740**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	107 291	11 980		119 271
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**107 291**	**11 980**		**119 271**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	43 357	5 192		48 549
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 567	8 100		86 667
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**121 924**	**13 292**		**135 216**
TOTAL GENERAL	229 215	25 272		254 487

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 184			34 184
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**34 184**			**34 184**
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, obligations similaires	154 146	15 044	154 190	15 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**154 146**	**15 044**	**154 190**	**15 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobils. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**188 330**	**15 044**	**154 190**	**49 184**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		15 044	154 190	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	151 548		151 548
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 068 283	6 068 283	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 000	7 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 819	2 819	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	115 026	115 026	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	237	237	
Groupe et associés	4 865 013	1 521 789	3 343 224
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance	35 469	35 469	
TOTAL GENERAL	11 247 008	7 752 236	3 494 772

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	290 367	290 367		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	9 275 000	1 306 801	6 640 074	1 328 125
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	152 520	152 520		
Personnel et comptes rattachés	75 008	75 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 465	169 387	110 078	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	972 353	972 353		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 394	8 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	445 806	445 806		
Autres dettes	7 937	7 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 506 850	3 428 573	6 750 152	1 328 125

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 225 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	10 414,37	14 165,22	-3 750,85
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**10 414,37**	**14 165,22**	**-3 750,85**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	34 485,66	36 461,62	-1 975,96
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	48 000,00	48 000,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**82 485,66**	**84 461,62**	**-1 975,96**
AUTRES DETTES				
419890	Clients Groupe - RRR à accorder	7 320,00		7 320,00
468600	Divers - charges à payer		128,67	-128,67
TOTAL AUTRES DETTES		**7 320,00**	**128,67**	**7 191,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	67 507,89	87 840,38	-20 332,49
428600	Personnel - Autres charges à payer	7 500,00	18 780,00	-11 280,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	26 493,46	36 872,02	-10 378,56
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	3 075,00	7 700,00	-4 625,00
448200	Charges fiscales sur congés à payer	1 134,13	1 475,72	-341,59
448600	Etat - Charges à payer	430,70	-1 569,73	2 000,43
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**106 141,18**	**151 098,39**	**-44 957,21**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	4 026,69	1 327,02	2 699,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**4 026,69**	**1 327,02**	**2 699,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		**210 387,90**	**251 180,92**	**-40 793,02**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	35 468,82	27 274,65	8 194,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**35 468,82**	**27 274,65**	**8 194,17**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	3 178,80	1 986,98	1 191,82
418190	Clients Groupe - Factures à établir	1 352 978,45	945 734,69	407 243,76
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 356 157,25**	**947 721,67**	**408 435,58**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 614,00	1 614,00	
428700	Personnel - Produits à recevoir	4 000,00		4 000,00
448700	Etat - produits à recevoir	237,00	8 699,00	-8 462,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		22 185,01	-22 185,01
468700	Divers - produits à recevoir		1 760,06	-1 760,06
TOTAL AUTRES CREANCES		**5 851,00**	**34 258,07**	**-28 407,07**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 362 008,25**	**981 979,74**	**380 028,51**

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Catégories d'engagements		Engagements donnés					
		Total	Au profit de				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
BPO	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CIC	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CA	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
CDN	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
SG	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
HSBC	Caution solidaire MGA	175 000 €		175 000 €			
SG	Caution solidaire SPM	322 000 €		322 000 €			
Palatine	Caution solidaire ARM	100 000 €		100 000 €			
Palatine	Caution solidaire MGA	80 000 €		80 000 €			
Palatine	Caution solidaire SPM	100 000 €		100 000 €			
	TOTAL	1 527 000 €		1 527 000 €			

Catégories d'engagements	Engagements reçus					
	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties de l'Etat sur les PGE à hauteur de 90 % soit	4 050 000 €					4 050 000
TOTAL						

Catégories d'engagements	Engagements réciproques					
	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 535 896
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 535 896

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		404
Variations des primes liées au capital		501 596
Variations des réserves	700 059	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		196 462
SOLDE	**1 597**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 534 299

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 404	404		1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	4 286			1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination Siège social		Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)							
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE		16 000 €	100			116 646 €	1 940 594 €
37400 AMBOISE		965 888 €					146 823 €
SAS STE DE PRECISION MECANIQUE		121 207 €	100	700 000 €		805 000 €	6 984 759 €
28320 GALLARDON		2 047 952 €		700 000 €		422 000 €	- 626 717 €
SAS ATELIER DE REALISATION MECANIQUE		125 008 €	100	856 773 €		3 347 367 €	7 549 499 €
28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	-	437 820 €		856 773 €		100 000 €	- 1 399 686 €
SA MGA		355 184 €	100	715 924 €		596 000 €	5 406 567 €
47300 VILLENEUVE SUR LOT		1 059 652 €		715 924 €		1 005 000 €	- 440 495 €
SPMA		285 266 €	100	178 049 €			2 374 359 €
99 CASABLANCA	-	458 552 €		178 049 €		-	376 139 €
Taux de conversion appliqué :	1 MAD 10,5165 €						

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	16 161	16 040	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**16 161**	**16 040**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**16 161**	**16 040**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**16 161**	**16 040**	**100,00**	**100,00**

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-534 530	-52 895	-481 635
Résultat exceptionnel à court terme	-21 961		-21 961
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-556 491**	**-52 895**	**-503 596**

Groupe ARM

Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 31/12/2021

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	14 690	14 286	14 286	14 286	14 286
Nombre d'actions					
- ordinaires	14 690	14 286	14 286	14 286	14 286
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 928 000	1 535 272	2 009 641	2 177 891	2 219 994
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-670 367	-528 511	68 067	54 041	246 342
Impôts sur les bénéfices	-52 895	-3 672	24 259	16 310	-84 596
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-113 874	175 219	14 993	28 207	56 952
Résultat net	-503 597	-700 059	28 814	9 524	273 987
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-42,03	-36,74	3,07	2,64	23,17
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-34,28	-49	2,02	0,67	19,18
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	13	15	15	17	18
Masse salariale	864 778	968 718	1 062 274	1 058 945	1 017 132
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	355 573	405 393	434 312	435 202	422 933

Le 16 février 2022, la société Abipa Canada Inc. (société tête de groupe depuis le 01/11/2021) a accordé un prêt sans intérêt de 700 000 CA $ à sa filiale SPMA (basée au Maroc) pour l'achat d'équipements. Le prêt est remboursable à la demande du prêteur.

FINANCIERE G.L.C.
Société par actions simplifiée au capital de 14.690 euros
Siège social : 474 Rue des Moulins, 28260 La Chaussée-d'Ivry
450 258 991 RCS CHARTRES
(ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'Associé Unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (503 597) euros **en totalité au compte « Autres réserves ».**

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.



Certifié conforme par le Président
M. Jean BLONDIN

Cabinet TRIAXE AUDIT
M. Frédéric BISTUER
1089, avenue Général Leclerc
CS 80137
47 000 AGEN

Exelmans Audit et Conseil
21, rue de Téhéran
75008 PARIS
Membre indépendant du réseau EAI
INTERNATIONAL

FINANCIERE GLC

Société par Actions Simplifiée au capital de 14 690 €
Siège social : 474, rue des Moulins - 28260 – La Chaussée d'Ivry

---

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'associé unique de la société Financière GLC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Financière GLC 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des 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 les 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 qu'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 « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des hypothèses retenues pour 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 règlementaires.

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 mentionnés à l'article D. 441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion du Président.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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 ;

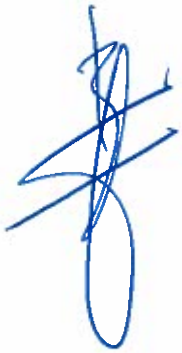
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Fait à Paris et Agen, le 13 juin 2022

Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER
Commissaire aux Comptes



Exelmans Audit & Conseil
E. GUEDJ
Commissaire aux Comptes



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	128 996	119 271	9 725	21 705
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	149 451	135 216	14 235	25 515
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 450 746		2 450 746	1 948 746
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	151 548		151 548	26 533
ACTIF IMMOBILISE	**2 880 740**	**254 487**	**2 626 253**	**2 022 499**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 068 283		6 068 283	4 311 024
Autres créances	4 991 708		4 991 708	3 245 266
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 334 435		1 334 435	2 776 458
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 469		35 469	27 275
ACTIF CIRCULANT	**12 429 895**		**12 429 895**	**10 360 022**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**15 310 635**	**254 487**	**15 056 148**	**12 382 521**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	14 690)	14 690	14 286
Primes d'émission, de fusion, d'apport			3 348 733	2 847 137
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 429	1 429
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	638 861	1 338 919
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-503 597	-700 059
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			34 184	34 184
CAPITAUX PROPRES			**3 534 299**	**3 535 896**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			15 000	154 146
PROVISIONS			**15 000**	**154 146**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			9 565 367	7 015 492
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	445 806	289 097
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			152 520	191 378
Dettes fiscales et sociales			1 335 219	1 194 405
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 937	2 107
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**11 506 850**	**8 692 479**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			15 056 148	12 382 521

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 928 000		1 928 000	1 535 272
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 928 000**		**1 928 000**	**1 535 272**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 500	2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			156 406	276 277
Autres produits			149	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 091 055**	**1 813 553**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 162 264	778 060
Impôts, taxes et versements assimilés			32 047	44 446
Salaires et traitements			864 778	968 718
Charges sociales			355 573	405 393
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 272	21 073
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			76 887	76 288
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 516 822**	**2 293 979**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-425 766**	**-480 425**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15	613
Autres intérêts et produits assimilés			10 758	22 185
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				81
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**10 773**	**22 880**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			116 488	33 583
Différences négatives de change			3 050	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**119 538**	**33 583**
RESULTAT FINANCIER			**-108 765**	**-10 704**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-534 531**	**-491 129**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 931	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	154 190	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**156 121**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163 039	58 456
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 044	154 146
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**178 083**	**212 602**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-21 962**	**-212 602**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-52 895	-3 672
TOTAL DES PRODUITS	**2 257 949**	**1 836 433**
TOTAL DES CHARGES	**2 761 547**	**2 536 492**
BENEFICE OU PERTE	**-503 597**	**-700 059**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités des entités du Groupe étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, Groupe ARM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur les sites du Groupe au cours du premier semestre 2021.

Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

Dans le cadre des mesures spécifiques au soutien des entreprises pour faire face aux conséquences de la crise, Groupe ARM a obtenu en février 2021 auprès de BPI France un prêt d'un montant de € 2,5 millions comprenant un différé de remboursement du capital de 24 mois sur une durée totale de 10 ans.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 15 056 148 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 503 597 €.

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

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1er janvier 2019.

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

- comparabilité et 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.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur actuelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, au cours de change de la clôture pour les sociétés étrangères, rectifiée, le cas échéant, des plus ou moins-values latentes pour tenir compte de la valeur intrinsèque des sociétés. Les méthodes retenues pour évaluer cette dernière prennent notamment en considération la valeur transactionnelle des entités prises dans leur ensemble et les business plan.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 48 007.76 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 996		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	51 920		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95 519		2 012
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**147 439**		**2 012**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 948 746		502 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 533		125 015
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 975 279**		**627 015**
TOTAL GENERAL	2 251 713		629 027

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			128 996	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn ,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			51 920	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			97 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**149 451**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 450 746	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			151 548	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 602 294**	
TOTAL GENERAL			2 880 740	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	107 291	11 980		119 271
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**107 291**	**11 980**		**119 271**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	43 357	5 192		48 549
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 567	8 100		86 667
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**121 924**	**13 292**		**135 216**
TOTAL GENERAL	229 215	25 272		254 487

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 184			34 184
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**34 184**			**34 184**
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, obligations similaires	154 146	15 044	154 190	15 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**154 146**	**15 044**	**154 190**	**15 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**188 330**	**15 044**	**154 190**	**49 184**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	15 044	154 190
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	151 548		151 548
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 068 283	6 068 283	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 000	7 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 819	2 819	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	115 026	115 026	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	237	237	
Groupe et associés	4 865 013	1 521 789	3 343 224
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance	35 469	35 469	
TOTAL GENERAL	11 247 008	7 752 236	3 494 772

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	290 367	290 367		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	9 275 000	1 306 801	6 640 074	1 328 125
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	152 520	152 520		
Personnel et comptes rattachés	75 008	75 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 465	169 387	110 078	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	972 353	972 353		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 394	8 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	445 806	445 806		
Autres dettes	7 937	7 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 506 850	3 428 573	6 750 152	1 328 125

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 225 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	10 414,37	14 165,22	-3 750,85
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**10 414,37**	**14 165,22**	**-3 750,85**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	34 485,66	36 461,62	-1 975,96
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	48 000,00	48 000,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**82 485,66**	**84 461,62**	**-1 975,96**
AUTRES DETTES				
419890	Clients Groupe - RRR à accorder	7 320,00		7 320,00
468600	Divers - charges à payer		128,67	-128,67
TOTAL AUTRES DETTES		**7 320,00**	**128,67**	**7 191,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	67 507,89	87 840,38	-20 332,49
428600	Personnel - Autres charges à payer	7 500,00	18 780,00	-11 280,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	26 493,46	36 872,02	-10 378,56
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	3 075,00	7 700,00	-4 625,00
448200	Charges fiscales sur congés à payer	1 134,13	1 475,72	-341,59
448600	Etat - Charges à payer	430,70	-1 569,73	2 000,43
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**106 141,18**	**151 098,39**	**-44 957,21**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	4 026,69	1 327,02	2 699,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**4 026,69**	**1 327,02**	**2 699,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		210 387,90	251 180,92	-40 793,02

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	35 468,82	27 274,65	8 194,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 468,82	27 274,65	8 194,17

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	3 178,80	1 986,98	1 191,82
418190	Clients Groupe - Factures à établir	1 352 978,45	945 734,69	407 243,76
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 356 157,25**	**947 721,67**	**408 435,58**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 614,00	1 614,00	
428700	Personnel - Produits à recevoir	4 000,00		4 000,00
448700	Etat - produits à recevoir	237,00	8 699,00	-8 462,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		22 185,01	-22 185,01
468700	Divers - produits à recevoir		1 760,06	-1 760,06
TOTAL AUTRES CREANCES		**5 851,00**	**34 258,07**	**-28 407,07**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 362 008,25	981 979,74	380 028,51

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Categories d'engagements		Engagements donnés					
		Total	Au profit de				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
BPO	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CIC	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CA	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
CDN	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
SG	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
HSBC	Caution solidaire MGA	175 000 €		175 000 €			
SG	Caution solidaire SPM	322 000 €		322 000 €			
Palatine	Caution solidaire ARM	100 000 €		100 000 €			
Palatine	Caution solidaire MGA	80 000 €		80 000 €			
Palatine	Caution solidaire SPM	100 000 €		100 000 €			
	TOTAL	1 527 000 €		1 527 000 €			

Categories d'engagements	Engagements reçus					
	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties de l'Etat sur les PGE à hauteur de 90 % soit	4 050 000 €					4 050 000
TOTAL						

Catégories d'engagements	Engagements réciproques					
	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 535 896
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 535 896

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		404
Variations des primes liées au capital		501 596
Variations des réserves	700 059	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		196 462
SOLDE	**1 597**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 534 299

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 404	404		1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	4 286			1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Detenue Divid.encaiss.	Val brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)						
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000 €	100			116 646 €	1 940 594 €
37400 AMBOISE	965 888 €					146 823 €
SAS STE DE PRECISION MECANIQUE	121 207 €	100	700 000 €		805 000 €	6 984 759 €
28320 GALLARDON	2 047 952 €		700 000 €		422 000 € -	626 717 €
SAS ATELIER DE REALISATION MECANIQUE	125 008 €	100	856 773 €		3 347 367 €	7 549 499 €
28260 LA CHAUSSEE D'IVRY -	437 820 €		856 773 €		100 000 € -	1 399 686 €
SA MGA	355 184 €	100	715 924 €		596 000 €	5 406 567 €
47300 VILLENEUVE SUR LOT	1 059 652 €		715 924 €		1 005 000 € -	440 495 €
SPMA	285 266 €	100	178 049 €			2 374 359 €
99 CASABLANCA -	458 552 €		178 049 €		-	376 139 €
Taux de conversion appliqué : 1 MAD 10,5165 €						

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	16 161	16 040	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**16 161**	**16 040**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	16 161	16 040	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	16 161	16 040	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-534 530	-52 895	-481 635
Résultat exceptionnel à court terme	-21 961		-21 961
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-556 491**	**-52 895**	**-503 596**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	14 690	14 286	14 286	14 286	14 286
Nombre d'actions					
- ordinaires	14 690	14 286	14 286	14 286	14 286
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 928 000	1 535 272	2 009 641	2 177 891	2 219 994
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-670 367	-528 511	68 067	54 041	246 342
Impôts sur les bénéfices	-52 895	-3 672	24 259	16 310	-84 596
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-113 874	175 219	14 993	28 207	56 952
Résultat net	-503 597	-700 059	28 814	9 524	273 987
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-42,03	-36,74	3,07	2,64	23,17
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-34,28	-49	2,02	0,67	19,18
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	13	15	15	17	18
Masse salariale	864 778	968 718	1 062 274	1 058 945	1 017 132
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	355 573	405 393	434 312	435 202	422 933

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Le 16 février 2022, la société Abipa Canada Inc. (société tête de groupe depuis le 01/11/2021) a accordé un prêt sans intérêt de 700 000 CA $ à sa filiale SPMA (basée au Maroc) pour l'achat d'équipements. Le prêt est remboursable à la demande du prêteur.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897