

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00655

Numéro SIREN : 532 508 090

Nom ou dénomination : 4NL

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 8341

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2021			31/12/2020
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
53 965	48 689	5 277	16 070
9 088	5 590	3 498	3 914
833 090	79 300	753 790	537 650
896 143	133 579	762 564	557 634
49 277		49 277	224 239
994		994	4 269
1 094		1 094	
51 365		51 365	228 508
19 371		19 371	32 541
966 879	133 579	833 300	818 683

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	39 420	39 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	145 632	145 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	105 473	256 289
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(38 189)	(150 816)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	258 335	296 525
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	469 676	452 847
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 116	9 801
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 673	15 617
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 104	19 116
	Dettes fiscales et sociales	30 396	24 778
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	574 964	522 158
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	833 300	818 683
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(38 189,32)	(150 816,25)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		105 288	370 805
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	223 550		223 550	187 200
	Montant net du chiffre d'affaires	223 550		223 550	187 200
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 326	6 948
	Autres produits			2 524	519
	Total des produits d'exploitation (1)			234 401	194 667
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			48 596	43 095
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 443	3 548
	Salaires et traitements			114 862	117 146
	Charges sociales du personnel			49 390	50 060
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 209	14 757
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	2
	Total des charges d'exploitation (2)			225 544	228 607
RESULTAT D'EXPLOITATION				8 857	(33 941)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		8 857	(33 941)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 439	2 842
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 439	2 842
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000	101 669
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 278	19 310
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	49 278	120 979
RESULTAT FINANCIER		(46 839)	(118 137)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(37 982)	(152 078)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		38 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			38 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	207	
	Sur opérations en capital		36 739
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	207	36 739
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(207)	1 261
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		236 839	235 509
TOTAL DES CHARGES		275 029	386 325
RESULTAT DE L'EXERCICE		(38 189)	(150 816)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 439	2 842
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123 à L.123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC N° 2017-01 du 05/05/2017, le règlement ANC N° 2018-01 du 20/04/2018 et le règlement ANC N° 2019-09 du 18/12/2019.

Le bilan de l'exercice présente un total de **833 300 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **236 839 euros** et un total **charges** de **275 029 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 189 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations complémentaires

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 14 décembre 2021, la société 4NL a participé à l'augmentation de capital de la SAS SFGP pour un montant de 216 140 euros.

Ainsi, au 31 décembre 2021, la société 4NL détient toujours 100% des actions de la SAS SFGP.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23/03/2020 constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe et aux recommandations et observations de l'ANC publiées le 18/05/2020 et mises à jour le 03/07/2020 sur la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01/01/2020, la société 4NL constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans remettre en cause la continuité d'exploitation.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Le conflit Ukraine/Russie n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société 4NL est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Autres informations

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Emprunts obligataires

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale
Obligations convertibles A	573	306 €
Obligations non convertibles B	573	306€

La société 4NL a émis deux emprunts obligataires :

- un emprunt obligataire convertible "OCA" de 175.3 K€ initialement remboursable en 2021 ;
- un emprunt obligataire non convertible "OCB" de 175.3 K€ et décomposé en deux tranches de 87.5 K€ (Tranche 1) et 87.8 K€ (Tranche 2) initialement remboursées en 2019 et 2020.

Suite à la conclusion d'un avenant en date du 1er décembre 2020, des nouvelles échéances ont été retenues concernant le remboursement des deux tranches :

- la "Tranche 1" est dorénavant échelonnée en deux annuités en date du 30 juin 2021 et du 30 juin 2022 ;
- la "Tranche 2" est quant à elle échelonnée en deux annuités en date du 31 décembre 2022 et du 30 juin 2023.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Afin de garantir la continuité de l'exploitation en 2021, notre filiale SFGP a sollicité l'ouverture d'une procédure de Mandat ad hoc, ouverte par ordonnance de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Bourg en Bresse en date du 18/02/2021. De la réunion de travail qui a suivi, organisée avec notre obligataire le FRI le 26/03/2021, il ressort la mesure conservatoire suivante :

- Gel de 100% du capital des obligations convertibles jusqu'en juin 2023.

Prime de non remboursement des obligations

Il est prévu qu'en cas de non conversion ou de conversion partielle, une prime sera versée aux obligataires en même temps que le remboursement des obligations.

En application des conditions inscrites au contrat obligataire, ces primes de non-conversion cumulées sont estimées à :

- 59 K€ pour l'emprunt obligataire convertible A.
- 60 K€ pour l'emprunt obligataire non convertible B.

<u>Catégories d'obligations</u>	<u>Montant brut de la prime à l'origine</u>	<u>Augmentations cumulées</u>	<u>Diminutions cumulées</u>	<u>Montant brut de la prime au 31/12/2021</u>
OCA	46 993 €	12 007 €		59 000 €
ONCB	29 407 €	30 593 €		60 000 €
Total	76 400 €	42 600 €		119 000 €

Ces primes de non-conversion sont amorties sur la durée totale de l'emprunt obligataire.

Ainsi, au 31/12/2021, les montants nets des primes de non-conversion s'élèvent à :

- 9.3 K€ pour l'emprunt obligataire convertible A ;
- 10.1 K€ pour l'emprunt obligataire non convertible B.

<u>Catégories d'obligations</u>	<u>Montant net de la prime au début de l'exercice</u>	<u>Augmentation de l'exercice</u>	<u>Dotations aux amortissements de l'exercice</u>	<u>Montant net de la prime à la fin de l'exercice</u>
OCA	12 265 €	12 007 €	15 000 €	9 172 €
ONCB	20 276 €	4 822 €	15 000 €	10 098 €
Total	32 541 €	16 829 €	30 000 €	19 270 €

Créances et dettes

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

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Titres immobilisés et de participations

Les titres de participation de la SAS SFGP ont été acquis en 2011 pour un montant total de 616 400 euros. En date du 14 décembre 2021, la société 4NL a participé à l'augmentation de capital de la SAS SFGP pour un montant de 216 140 euros et ainsi porter le montant de la participation SAS SGFP à un montant de 832 540€.

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été comptabilisés au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés et de participations peuvent le cas échéant être dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice qui est évaluée à chaque exercice par la direction de la société par la pratique de tests de dépréciations basés sur des états financiers prévisionnels sur 5 ans.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	53 965					53 965
	53 965					53 965
	2 727					2 727
	6 361					6 361
	9 088					9 088
	616 950		216 140			833 090
	616 950		216 140			833 090
	680 003		216 140			896 143

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	37 896	10 793		48 689
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 896	10 793		48 689
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 174	416		5 590
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 174	416		5 590
TOTAL		43 070	11 209		54 279

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	79 300				79 300
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 300				79 300
TOTAL GENERAL	79 300				79 300

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Une provision pour dépréciation des titres SFGP de 79 300 euros a été constatée au 31/12/2020.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372	372	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 903	2 903	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	42 441	42 441	
	Débiteurs divers	3 560	3 560	
	Charges constatées d'avances	1 094	1 094	
TOTAL DES CREANCES		50 371	50 371	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	469 676		469 676	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2	2		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 114	2 114		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 104	18 104		
	Personnel et comptes rattachés	5 900	5 900		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 807	11 807		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 720	10 720		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 969	1 969		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	54 673	54 673		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		574 964	105 288	469 676	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		54 673			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 942,00	10,0000	39 420,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 942,00	10,0000	39 420,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	39 420				39 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	145 632				145 632
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	256 289	(150 816)			105 473
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(150 816)	150 816		(38 189)	(38 189)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	296 525			(38 189)	258 335

Date de l'assemblée générale 17/12/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 296 525

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 296 525

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

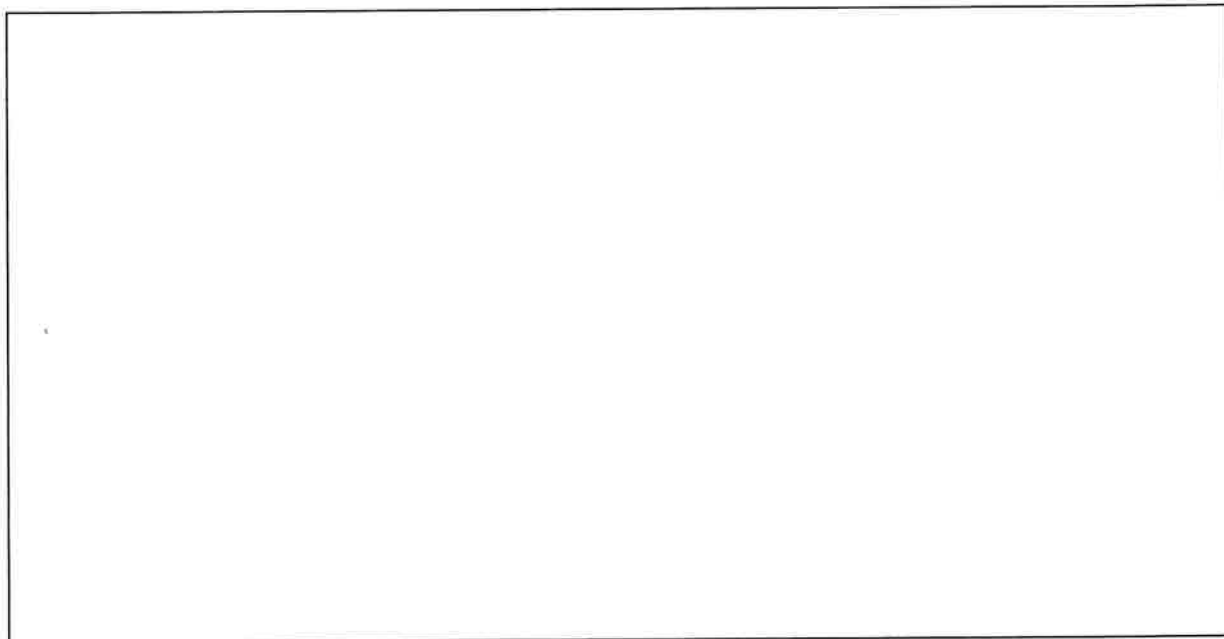
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (38 189)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		616 400		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		42 441		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 116	9 801	(7 685)	-78,41
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 628	5 344	2 284	42,75
Dettes fiscales et sociales	805	3 426	(2 621)	-76,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	10 548	18 571	(8 022)	-43,20



Charges à payer (détail)

au 31/12/2021

Libellé	Montant
Emprunts, intérêts courus	2 114
Intérêts courus sur concours bancaires	2
Fournisseurs, factures non parvenues	7 628
Etat, impôts et taxes provisionnés	20
Etat, taxe d'apprentissage à payer	406
Etat, formation professionnelle à payer	379
Totalisation	10 548

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	372		372
TOTAL	372		372



Produits à recevoir (détail)

au 31/12/2021

Libellé	Montant
Organismes sociaux, produits à recevoir	372
Totalisation	372

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021		31/12/2020		Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 094				1 094	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES						
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	1 094				1 094	

--

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Abonnement logiciel AGICAP	15/04/2021	14/04/2022	1 094		
Totalisation			1 094		

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

616 400

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

42 441

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

697

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

2 439

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGERA	2 250	2 250	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COGERA								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 250	2 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 250	2 250	100,00	100,00				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
277 340	(211 683)	100,00	832 540	753 240
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
42 441		1 290 732	(189 410)	
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Prime de non conversion sur obligations convertibles			119 000	
			119 000	
Total des engagements financiers (1)			119 000	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

4NL
Société par actions simplifiée au capital de 39 420 euros
Siège social : 19 rue Rosengard – Triangle d'Activité
01500 AMBERIEU EN BUGEY

532 508 090 RCS BOURG EN BRESSE

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 12 JUILLET 2022**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 38 189 euros au compte « Autres Réserves » qui se trouve ainsi ramené de 105 473 euros à 67 284 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 258 335 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



4NL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL 39 420 €
SIEGE SOCIAL : 19 RUE ROSENGRAD – TRIANGLE D’ACTIVITE
01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS BOURG EN BRESSE 532 508 090

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021

4NL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL 39 420 €
SIEGE SOCIAL : 19 RUE ROSENGRAD – TRIANGLE D’ACTIVITE
01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS BOURG EN BRESSE 532 508 090

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021

4NL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL 39 420 €
SIEGE SOCIAL : 19 RUE ROSENGRAD – TRIANGLE D’ACTIVITE
01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS BOURG EN BRESSE 532 508 090

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de la société 4NL 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

La valeur des titres de la filiale détenue par votre société a fait l'objet de tests de dépréciation établis sur la base d'états financiers prévisionnels tels que décrits dans le paragraphe titres immobilisés de l'annexe. Le résultat de ces tests est donc lié à l'atteinte de ces prévisions par votre filiale SFGP.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note de l'annexe en introduction du paragraphe règles et méthodes comptables.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé :

- les principes comptables retenus par la société sont conformes aux principes comptables Français,
- nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations comptables significatives retenues,
- nous avons analysé la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

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

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

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

**Fait à LYON,
Le 20 juin 2022
Le Commissaire Aux Comptes
COGERA
Philippe AYMARD**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	53 965	48 689	5 277	16 070
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 088	5 590	3 498	3 914
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	833 090	79 300	753 790	537 650
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	896 143	133 579	762 564	557 634
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	49 277		49 277	224 239
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	994		994	4 269
	Charges constatées d'avance	1 094		1 094	
	TOTAL (III)	51 365		51 365	228 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	19 371		19 371	32 541
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		966 879	133 579	833 300	818 683

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	39 420	39 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	145 632	145 632
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	105 473	256 289
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(38 189)	(150 816)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	258 335	296 525
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	469 676	452 847
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 116	9 801
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 673	15 617
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 104	19 116
	Dettes fiscales et sociales	30 396	24 778
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	574 964	522 158
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	833 300	818 683
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 189,32)	(150 816,25)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	105 288	370 805
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2	
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	223 550		223 550	187 200
	Montant net du chiffre d'affaires	223 550		223 550	187 200
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 326	6 948
	Autres produits			2 524	519
	Total des produits d'exploitation (1)			234 401	194 667
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			48 596	43 095
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 443	3 548
	Salaires et traitements			114 862	117 146
	Charges sociales du personnel			49 390	50 060
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 209	14 757
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	2
	Total des charges d'exploitation (2)			225 544	228 607
RESULTAT D'EXPLOITATION				8 857	(33 941)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		8 857	(33 941)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 439	2 842
	Total des produits financiers	2 439	2 842
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 000 19 278	101 669 19 310
	Total des charges financières	49 278	120 979
RES ULTAT FINANCIER		(46 839)	(118 137)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(37 982)	(152 078)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		38 000
	Total des produits exceptionnels		38 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	207	36 739
	Total des charges exceptionnelles	207	36 739
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(207)	1 261
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		236 839	235 509
TOTAL DES CHARGES		275 029	386 325
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(38 189)	(150 816)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

2 439

2 842

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123 à L.123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC N° 2017-01 du 05/05/2017, le règlement ANC N° 2018-01 du 20/04/2018 et le règlement ANC N° 2019-09 du 18/12/2019.

Le bilan de l'exercice présente un total de **833 300** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **236 839** euros et un total **charges** de **275 029** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 189** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations complémentaires

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 14 décembre 2021, la société 4NL a participé à l'augmentation de capital de la SAS SFGP pour un montant de 216 140 euros.

Ainsi, au 31 décembre 2021, la société 4NL détient toujours 100% des actions de la SAS SFGP.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23/03/2020 constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe et aux recommandations et observations de l'ANC publiées le 18/05/2020 et mises à jour le 03/07/2020 sur la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01/01/2020, la société 4NL constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans remettre en cause la continuité d'exploitation.

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Le conflit Ukraine/Russie n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société 4NL est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Autres informations

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Emprunts obligataires

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale
Obligations convertibles A	573	306 €
Obligations non convertibles B	573	306€

La société 4NL a émis deux emprunts obligataires :

- un emprunt obligataire convertible "OCA" de 175.3 K€ initialement remboursable en 2021 ;
- un emprunt obligataire non convertible "OCB" de 175.3 K€ et décomposé en deux tranches de 87.5 K€ (Tranche 1) et 87.8 K€ (Tranche 2) initialement remboursées en 2019 et 2020.

Suite à la conclusion d'un avenant en date du 1er décembre 2020, des nouvelles échéances ont été retenues concernant le remboursement des deux tranches :

- la "Tranche 1" est dorénavant échelonnée en deux annuités en date du 30 juin 2021 et du 30 juin 2022 ;
- la "Tranche 2" est quant à elle échelonnée en deux annuités en date du 31 décembre 2022 et du 30 juin 2023.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Afin de garantir la continuité de l'exploitation en 2021, notre filiale SFGP a sollicité l'ouverture d'une procédure de Mandat ad hoc, ouverte par ordonnance de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Bourg en Bresse en date du 18/02/2021. De la réunion de travail qui a suivi, organisée avec notre obligataire le FRI le 26/03/2021, il ressort la mesure conservatoire suivante :

- Gel de 100% du capital des obligations convertibles jusqu'en juin 2023.

Prime de non remboursement des obligations

Il est prévu qu'en cas de non conversion ou de conversion partielle, une prime sera versée aux obligataires en même temps que le remboursement des obligations.

En application des conditions inscrites au contrat obligataire, ces primes de non-conversion cumulées sont estimées à :

- 59 K€ pour l'emprunt obligataire convertible A.
- 60 K€ pour l'emprunt obligataire non convertible B.

<u>Catégories d'obligations</u>	<u>Montant brut de la prime à l'origine</u>	<u>Augmentation s cumulées</u>	<u>Diminutions cumulées</u>	<u>Montant brut de la prime au 31/12/2021</u>
OCA	46 993 €	12 007 €		59 000 €
ONCB	29 407€	30 593 €		60 000 €
Total	76 400€	42 600 €		119 000 €

Ces primes de non-conversion sont amorties sur la durée totale de l'emprunt obligataire.

Ainsi, au 31/12/2021, les montants nets des primes de non-conversion s'élèvent à :

- 9.3 K€ pour l'emprunt obligataire convertible A ;
- 10.1 K€ pour l'emprunt obligataire non convertible B.

<u>Catégories d'obligations</u>	<u>Montant net de la prime au début de l'exercice</u>	<u>Augmentation de l'exercice</u>	<u>Dotation aux amortissements de l'exercice</u>	<u>Montant net de la prime à la fin de l'exercice</u>
OCA	12 265 €	12 007 €	15 000 €	9 172 €
ONCB	20 276 €	4 822 €	15 000 €	10 098 €
Total	32 541 €	16 829 €	30 000 €	19 270 €

Créances et dettes

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

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Titres immobilisés et de participations

Les titres de participation de la SAS SFGP ont été acquis en 2011 pour un montant total de 616 400 euros. En date du 14 décembre 2021, la société 4NL a participé à l'augmentation de capital de la SAS SFGP pour un montant de 216 140 euros et ainsi porter le montant de la participation SAS SGFP à un montant de 832 540€.

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été comptabilisés au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés et de participations peuvent le cas échéant être dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice qui est évaluée à chaque exercice par la direction de la société par la pratique de tests de dépréciations basés sur des états financiers prévisionnels sur 5 ans.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	53 965					53 965
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 965					53 965
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 727					2 727
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 361					6 361
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 088					9 088
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	616 950		216 140			833 090
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	616 950		216 140			833 090
TOTAL		680 003		216 140			896 143

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	37 896	10 793		48 689
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 896	10 793		48 689
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 174	416		5 590
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 174	416		5 590
TOTAL		43 070	11 209		54 279

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	79 300				79 300
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 300				79 300
TOTAL GENERAL		79 300				79 300
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Une provision pour dépréciation des titres SFGP de 79 300 euros a été constatée au 31/12/2020.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372	372	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 903	2 903	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	42 441	42 441	
	Débiteurs divers	3 560	3 560	
	Charges constatées d'avances	1 094	1 094	
	TOTAL DES CREANCES	50 371	50 371	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	469 676		469 676	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2	2		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 114	2 114		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 104	18 104		
	Personnel et comptes rattachés	5 900	5 900		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 807	11 807		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 720	10 720		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 969	1 969		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	54 673	54 673		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	574 964	105 288	469 676	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	54 673			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 942,00	10,0000	39 420,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 942,00	10,0000	39 420,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	39 420				39 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	145 632				145 632
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	256 289	(150 816)			105 473
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(150 816)	150 816		(38 189)	(38 189)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	296 525			(38 189)	258 335

Date de l'assemblée générale 17/12/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 296 525

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 296 525

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (38 189)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

616 400

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

42 441

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

697

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 116	9 801	(7 685)	-78,41
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 628	5 344	2 284	+2,75
Dettes fiscales et sociales	805	3 426	(2 621)	-76,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	10 548	18 571	(8 022)	-43,20

Charges à payer (détail)

au 31/12/2021

Libellé	Montant
Emprunts, intérêts courus	2 114
Intérêts courus sur concours bancaires	2
Fournisseurs, factures non parvenues	7 628
Etat, impôts et taxes provisionnés	20
Etat, taxe d'apprentissage à payer	406
Etat, formation professionnelle à payer	379
Totalisation	10 548

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	372		372
TOTAL	372		372

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure	Visibility	Clouds	Precip	Remarks

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2021

Libellé	Montant
Organismes sociaux, produits à recevoir	372
Totalisation	372

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 094		1 094	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 094		1 094	

--

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Abonnement logiciel AGICAP	15/04/2021	14/04/2022	1 094		
Totalisation			1 094		

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

616 400

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

42 441

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

697

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

2 439

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGERA	2 250	2 250	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COGERA								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 250	2 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 250	2 250	100,00	100,00				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SGFP	277 340	(211 683)	100,00	832 540	753 240
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SGFP					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	42 441		1 290 732	(189 410)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Prime de non conversion sur obligations convertibles	119 000	
	119 000	
Total des engagements financiers (1)	119 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		