

RCS : LE PUY Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00011 Numéro SIREN : 434 005 914 Nom ou dénomination : AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002746

Désignation de l'entreprise : AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS		1 2				
Adresse de l'entreprise : SIAUGUES SAINT ROMAIN 43300 SIAUGUES SAINT MARIE		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
Numéro SIRET * 4 3 4 0 0 5 9 1 4 0 0 0 1 6		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB				
	Frais de développement *	CX	300 334	300 334		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF				
	Fonds commercial (1)	AH	731 755	365 878		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	355 271	11 701		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
	Terrains	AN	88 258	88 258		
	Constructions	AP	5 098 201	(77 052)		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 978 925	4 558 212		
	Autres immobilisations corporelles	AT	957 008	43 748		
	Immobilisations en cours	AV	4 218 080	4 218 080		
	Avances et acomptes	AX				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU				
	Créances rattachées à des participations	BB				
	Autres titres immobilisés	BD				
	Prêts	BF				
	Autres immobilisations financières *	BH	4 379	4 379		
	TOTAL (II)		BJ	27 732 211	9 213 204	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 047 880	3 047 880	
		En cours de production de biens	BN	845 427	845 427	
		En cours de production de services	BP			
		Produits intermédiaires et finis	BR			
		Marchandises	BT	783 843	783 843	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 198 031	6 193 842	
		Autres créances (3)	BZ	656 822	656 822	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD			
	DIVERS	Disponibilités	CF	8 889 029	8 889 029	
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	125 447	125 447	
		TOTAL (III)	CJ	20 546 480	20 542 290	
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
			Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		48 278 691	18 523 197	29 755 494	
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

Certifié Conforme

H

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise		AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 333 330...)	DA	8 333 330		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	292 383		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	537 089		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	7 471 435		
	Report à nouveau	DH	31 852		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 856 489		
	Subventions d'investissement	DJ	51 935		
	Provisions réglementées *	DK	955 093		
	TOTAL (II)	DL	21 529 607		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (III)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	189 500		
TOTAL (III)	DR	189 500			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 971 203		
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 821 417		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	49 079		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	194 689		
TOTAL (IV)	EC	8 036 387			
	Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	29 755 494			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 036 883			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

RG

③

DGFIP N° 2052-SD 2022

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

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Néant	☐	*
-------	--------------------------	---

Désignation de l'entreprise :

Désignation de l'entreprise : AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	354 290	FB		FC	354 290		
	Production vendue biens * services *	FD	23 579 627	FE	8 822 992	FF	32 402 619		
		FG	790 033	FH	91 884	FI	881 917		
		FJ	24 723 949	FK	8 914 876	FL	33 638 825		
	Chiffres d'affaires nets *					FM	19 258		
	Production stockée *					FN	373 337		
	Production immobilisée *					FO	39 130		
	Subventions d'exploitation					FP	347 472		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ	314 324		
	Autres produits (1) (11)					FR	34 732 346		
Total des produits d'exploitation (2) (I)									
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	13 758 121	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 300 000)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 299 821	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	634 122	
	Salaires et traitements *						FY	5 502 754	
	Charges sociales (10)						FZ	2 382 453	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	1 106 217	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	4 190
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	5 407	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	28 393 084	
						GG	6 339 262		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	87 812	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	87 812	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR		
	Différences négatives de change						GS	117	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	117	
							GV	87 695	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									
SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.									

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

RW

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	40 180	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 501	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	45 681	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	352 273	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 743	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	136 444	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	490 460	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(444 779)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	604 103	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 521 585	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	34 865 838	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	31 009 349	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	3 856 489	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont			HY	
		produits de locations immobilières			IG	
	(3)	Dont			HP	11 021
		- Crédit-bail mobilier *			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
		Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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	55 679
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 565
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6			A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7			A8	
	(7)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Produits exceptionnels (litige clos, subv, aide investissement)				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotations réglementées sur levée d'option immobilier				136 444	40 180	
VNC/PCEAI				1 743	5 501	
Taxes foncières et CFE				352 273		
(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.

RG

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

SIAUGUES SAINT ROMAIN

43300 SIAUGUES SAINTE MARIE

Annexes légales

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 29 755 494,28 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 856 489,11 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

SOMMAIRE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Avec comptes substitués

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	20 ans
Agencement des constructions	de 05 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	08 ans
Frais de recherche et développement	08 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat, à l'exception des stocks de métaux précieux qui sont évalués au dernier "fixing" de l'exercice. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur du stock au 31/12/2021 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 588 513 euros
- Stock de métaux communs : 93 948 euros
- Stock de métaux précieux : 113 442 euros
- Stock négoce : 267 509 euros
- Stock bains produits chimiques : 284 867 euros
- Stock bains précieux : 1 634 254 euros
- Stock matières consommables : 65 347 euros
- Stock maintenance : 783 842 euros

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient en appliquant au prix de vente un abattement correspondant à la marge industrielle. Ils s'élèvent à la somme de 845 427 euros au 31/12/2021.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur d'usage est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie du fonds.

Le fonds commercial figurant à l'actif pour un montant de 731.755 euros avait été déprécié en totalité en 2008. Depuis 2010, la société a rééquilibré son résultat d'exploitation et dégage des bénéfices. Une reprise exceptionnelle pour dépréciation a donc été enregistrée à hauteur de 50% soit 365 878 euros au cours de l'exercice 2012. Aucune dotation ou reprise complémentaire n'a été effectuée au cours des exercices 2013 à 2021.

1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS SUR L'EXERCICE 2021****1.6.1 Informations générales et description de l'activité**

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité. Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité)

- L'entreprise a mis en place des méthodes de commercialisation nouvelles pour la période de crise sanitaire afin de minimiser sa perte de chiffre d'affaires

- Début 2021 nous avons revu notre stratégie commerciale pour nous focaliser sur les clients à forte valeur ajoutée et délaisser les grands groupes qui sont forts consommateurs d'énergie avec des prix tirés.

Nous avons vu une forte reprise de l'activité depuis le début d'année 2021, aucune prévision ne nous a permis d'anticiper. Nous avons terminé l'année en très forte progression et au-dessus du budget. Depuis début 2021, nous n'avons pas rencontré de problème d'approvisionnement à court terme et le carnet de commande est resté stable. Nous avons commencé à voir des augmentations de 20 à 25% dans les prix des matières premières et des retards dans les délais d'approvisionnements au second semestre de 2021.

Le marché automobile reste le plus touché avec une baisse d'activité car la difficulté d'approvisionnement reste très élevée. Une baisse de 10% pour le marché électrique (30% de l'activité de PEM) mais des volumes en hausses pour les autres marchés (médical et militaire).

Début décembre 2021, nous avons accueilli Mr. Stéphane CHOSSON en tant que Directeur Générale de AST qui a remplacé Mr. Fabrice James parti en janvier 2022 vers des nouveaux horizons.

Notre communication a évolué et a marqué un nouveau stade d'intégration à notre groupe avec l'adoption de notre nouvelle dénomination sociale « AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS » à compter de juin 2021. Nous avons aussi déposé la marque « PEM » qui est devenu notre nom commercial.

Nous avons procédé à une simplification de nos structures juridiques et nous avons déposé le traité de fusion par absorption de notre société mère SOFIPEM par AST le 26 mai 2021 qui a donné lieu à une augmentation du capital de 7 725 830 € à 8 333 330 €

1.6.2 Informations fournir relativement aux risques climatiques

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et co-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société PEM a engagé une démarche volontaire en matière de RSE (Responsabilité sociale de l'entreprise). Dans notre cas c'est l'analyse de l'évolution de la pollution tout au long des ruisseaux et des rivières dans les environs de l'entreprise.

Cette étude s'inscrit dans l'engagement pris par AST (PEM) pour la protection de l'environnement à long terme.

Notamment, en 2021, AST a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

~ à réduire son impact carbone [investissement dans des installations économes en énergie, utilisation d'énergies renouvelables, sélection des matériaux respectueux du climat et durables, mise en Suvre de moyens logistiques bas carbone] ;

~ à acquérir des crédits carbone, si, à l'horizon de 2030, les efforts fournis pour la réduction de l'empreinte carbone s'avèrent insuffisants.

1.7 - EVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2021

Depuis le 31 décembre 2021, date de clôture du dernier exercice, l'activité demeure très soutenue et le carnet de commande est encourageant jusqu'à l'été puis devrait se stabiliser.

La nouvelle crise en Ukraine a entraîné une pénurie de matières premières dont nous avons été préservé jusqu'à maintenant grâce à notre politique d'approvisionnement mais dont nous commençons à sentir les effets. Le métal peine à arriver de chez nos clients et eux-mêmes font face à ces difficultés d'approvisionnements sur les composants etc. Nous ressentons également la hausse des coûts afférents.

Nous travaillons en partenariat avec nos donneurs d'ordres pour l'application d'une hausse de nos tarifs de vente depuis le 01er avril 2022 sur les commandes à venir.

Nous avons déménagé les équipements et transférer les salariés du site de VISSAC sur le site de Siaugues Saint Romain depuis le 31 mars 2022. Depuis cette date VISSAC n'existe plus et nous sommes en train de préparer les documents de cessation d'activité de ce site.

1.8 - EVENEMENTS NE DONNANT PAS LIEU A DES AJUSTEMENTS

L'entreprise AST (PEM) a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont le montant du redressement s'élève à 352 273 euros a été comptabilisé en charges sur l'exercice 2021.

Seules sont présentées les informations significatives.

La maison-mère de PEM, la société Aalberts NV a des ressources financières suffisantes pour faire face aux conséquences négatives évoquées ci-dessus pendant les 12 mois à partir de la date de l'arrêté des comptes du 2021. Par ailleurs, la continuité d'exploitation a été maintenu comme hypothèse de préparation des comptes statutaires 2021 avec l'existence d'un soutien financier de la société-mère Aalberts NV en cas où ce soutien serait nécessaire.

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG, homologué par arrêté du 4 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

1) Convention intégration fiscale :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2019.

La société tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement est la société AALBERTS Lyon SNC, 3 avenue René Laennec 72000 Le Mans.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec sa société mère précitée. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt société est supportée par la filiale intégrée (mère ou filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt est donc calculé sur le résultat fiscal propre de chaque société après imputation, le cas échéant, de tous ses déficits antérieurs et les sociétés intégrées s'engagent à payer ces sommes à la société intégrante qui est la seule entité redevable vis à vis de l'administration fiscale.

- L'économie d'impôt sur les sociétés et de contributions additionnelles non liée aux déficits, qui résulte de l'application de ce régime de fiscalité de groupe, est acquise définitivement à la société intégrante au titre de chaque exercice. En revanche l'économie d'impôt réalisée par le groupe grâce aux déficits est réallouée immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Pour l'exercice écoulé, la charge comptabilisée au titre de l'impôt sur les sociétés s'est élevée à 1 569 966 euros (hors crédit d'impôt recherche). Cette charge aurait été la même en l'absence d'intégration fiscale.

2) Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite et des médailles du travail ne sont pas provisionnés.

Le montant des engagements de départ à la retraite s'élève au 31/12/2021 à 1 108 085 euros.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2021 à 63 793 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 21 529 607 euros au 31/12/2021 contre 16 521 204 euros l'exercice précédent

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	300 334		
Autres immobilisations incorporelles	752 801		379 070
Terrains	88 258		
Constructions sur sol propre	1 994 681		
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 601 836		376 382
Install. techniques, matériel, outillages industriels	15 249 410		775 996
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		41 583
Matériel de bureau, informatique, mobilier	294 769		479 020
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 993 226		3 268 813
Avances et acomptes			
TOTAL	22 586 757		4 941 794
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			21 847 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 379		
TOTAL	4 379		21 847 000
TOTAL GENERAL	23 644 271		27 167 864

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			300 334	
Autres immobilisations incorporelles		44 845	1 087 026	
Terrains			88 258	
Constructions sur sol propre			1 994 681	
Constructions sur sol d'autrui			125 302	
Install. générales, agencements, constructions			2 978 218	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		46 480	15 978 925	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport		7 939	262 111	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		89 700	684 089	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 043 959		4 218 080	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 043 959	144 119	26 340 472	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	21 847 000			
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 379	
TOTAL	21 847 000		4 379	
TOTAL GENERAL	22 890 959	188 964	27 732 211	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	300 334			300 334
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 046	353 340	30 816	343 570
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 637 901	190 767		1 828 668
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	2 431 841	804 407		3 236 248
Install. techniques, matériel et outill. industriels	11 465 927		45 215	11 420 713
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	221 508	38 187	7 939	251 755
Matériel de bureau, informatique, mobilier	315 396	426 120	80 011	661 504
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 182 910	1 459 481	133 165	17 509 225
TOTAL GENERAL	16 504 290	1 812 821	163 981	18 153 129

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	353 340				
Terrains					
Constructions sur sol propre	190 767			136 444	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	804 407				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	38 187				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	426 120				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 459 481			136 444	
TOTAL GENERAL	1 812 821			136 444	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	818 649	136 444		955 093
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	818 649	136 444		955 093
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	627 462		437 962	189 500
TOTAL Provisions	627 462		437 962	189 500
Sur immobilisations incorporelles	365 878			365 878
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 831	4 190	3 831	4 190
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	369 708	4 190	3 831	370 067
TOTAL GENERAL	1 815 819	140 634	441 793	1 514 660
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		4 190	3 831	
- financières				
- exceptionnelles		136 444	437 962	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			4 379
Autres immobilisations financières	4 379		
Clients douteux ou litigieux	5 794	5 794	
Autres créances clients	6 192 237	6 192 237	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	58 516	58 516	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	593 440	593 440	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 667	4 667	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	125 447	125 447	
TOTAL GENERAL	6 984 481	6 980 102	4 379
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	2 971 203	2 971 203		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 224 304	2 224 304		
Personnel et comptes rattachés	719 836	719 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	1 032 422	1 032 422		
- T.V.A.	351 653	351 653		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	487 145	487 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 079	49 079		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés	194 689	194 689		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 030 330	8 030 330		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	574 486
Autres créances	59 944
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	634 430

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 134
Dettes fiscales et sociales	2 983 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 079
TOTAL	3 523 998

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	125 447	194 689
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	125 447	194 689

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	772 583	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	80 750	10,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	833 333	10,00

Commentaires:

Les capitaux propres de l'exercice s'élèvent à 21 529 607 euros au 31/12/2021 contre 16 521 204 euros au 31/12/2020.

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	24 774 251
Etranger	8 864 574
TOTAL	33 638 825

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	27 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	27 500

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	85	
Employés		
Ouvriers	79	
TOTAL	192	

Commentaires:

L'effectif global est réparti dans les proportions suivantes entre les différents sites :

- PEM VISSAC : 7 salariés
- PEM SIAUGUES : 116 salariés
- PEM SAUGUES : 69 salariés

R6

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS
Société par actions simplifiée au capital de 8 333 330 €
Siège social : , 43300 SIAUGUES STE MARIE
434 005 914 RCS LE PUY EN VELAY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 MAI 2022

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 3 856 489,11 € de la manière suivante :

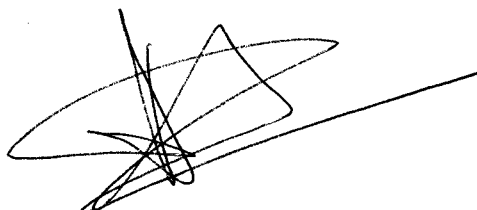
Bénéfice de l'exercice	3 856 489,11 €
A la réserve légale	192 825,00 €
Le solde soit la somme de	3 663 664,11 €
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur de	31 852,00 €
Pour former un bénéfice distribuable de	3 695 516,11 €
A titre de dividende global à l'Associée Unique	2 500 000,00 €
Soit 3 € par action	
Le solde, soit la somme de	1 195 516,11 €
En totalité au compte "autres réserves".	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 500 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

Siaugues-Saint-Romain

43 300 Siaugues-Sainte-Marie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

Siaugues-Saint-Romain
43 300 Siaugues-Sainte-Marie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 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 des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

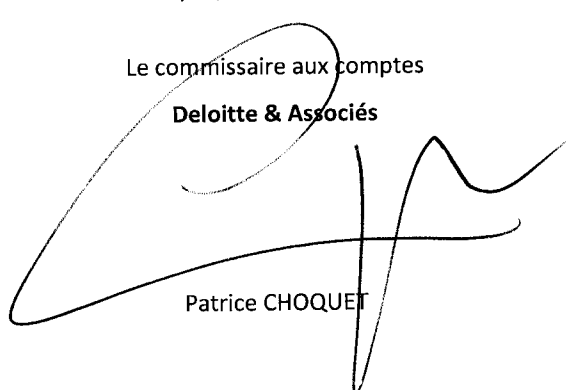
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 23 mai 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Recherche et développement	300 334	300 334				
Fonds commercial	731 755	365 878	365 878	1,23	365 878	1,67
Autres immobilisations incorporelles	355 271	343 570	11 701	0,04		
Terrains	88 258		88 258	0,30	88 258	0,40
Constructions	5 098 201	5 175 253	-77 052	-0,25	541 740	2,48
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 978 925	11 420 713	4 558 212	15,32	3 783 482	17,31
Autres immobilisations corporelles	957 008	913 260	43 748	0,15	-2 859	-0,00
Immobilisations en cours	4 218 080		4 218 080	14,18	1 993 226	9,12
Autres immobilisations financières	4 379		4 379	0,01	4 379	0,02
TOTAL (I)	27 732 211	18 519 007	9 213 204	30,96	6 774 103	30,99
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	3 047 880		3 047 880	10,24	2 647 804	12,11
En cours de production de biens	845 427		845 427	2,84	567 435	2,60
Marchandises	783 843		783 843	2,63	560 930	2,57
Clients et comptes rattachés	6 198 031	4 190	6 193 842	20,82	5 584 437	25,55
Autres créances						
. Personnel	58 716		58 716	0,20	2 120	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices					85 796	0,39
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	593 439		593 439	1,99	316 087	1,45
. Autres	4 667		4 667	0,02	55 750	0,26
Disponibilités	8 889 029		8 889 029	29,87	5 247 287	24,01
Charges constatées d'avance	125 447		125 447	0,42	16 854	0,08
TOTAL (II)	20 546 480	4 190	20 542 290	69,04	15 084 500	69,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	48 278 691	18 523 197	29 755 494	100,00	21 858 604	100,00

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 8 333 330)	8 333 330	7 725 830
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	292 383	
Réserve légale	537 089	479 600
Autres réserves	7 471 435	6 347 355
Report à nouveau	31 852	
	3 856 489	1 149 770
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement	51 935	
Provisions réglementées	955 093	818 649
TOTAL(I)	21 529 607	16 521 204
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	189 500	627 462
TOTAL (III)	189 500	627 462
Emprunts et dettes		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 971 203	2 055 929
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	2 224 304	1 301 210
. Organismes sociaux	719 836	684 281
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 032 422	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	357 710	309 941
. Autres impôts, taxes et assimilés	487 145	44 899
Autres dettes	49 079	120 534
Produits constatés d'avance	194 689	193 145
TOTAL(IV)	8 036 387	4 709 938
TOTAL PASSIF (I à V)	29 755 494	21 858 604

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	354 290		354 290	1,05	310 152	1,27	44 138	14,23		
Production vendue biens	23 579 627	8 822 992	32 402 619	96,33	23 210 758	94,81	9 191 861	39,60		
Production vendue services	840 334	41 583	881 917	2,62	959 619	3,92	-77 702	-8,09		
Chiffres d'Affaires Nets	24 774 251	8 864 574	33 638 825	100,00	24 480 529	100,00	9 158 296	37,41		
Production stockée			19 258	0,06	-139 708	-0,56	158 966	113,78		
Production immobilisée			373 337	1,11	109 499	0,45	263 838	240,95		
Subventions d'exploitation			39 130	0,12	10 500	0,04	28 630	272,67		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			347 472	1,03	340 115	1,39	7 357	2,16		
Autres produits			314 324	0,93	248 049	1,01	66 275	26,72		
Total des produits d'exploitation (I)			34 732 346	103,25	25 048 984	102,32	9 683 362	38,66		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 758 121	40,90	8 694 190	35,51	5 063 931	58,25		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 300 000	-3,85	-196 005	-0,79	-1 103 995	-563,24		
Autres achats et charges externes			6 299 821	18,73	5 099 108	20,83	1 200 713	23,55		
Impôts, taxes et versements assimilés			634 122	1,89	536 959	2,19	97 163	18,10		
Salaires et traitements			5 502 754	16,36	5 621 276	22,96	-118 522	-2,10		
Charges sociales			2 382 453	7,08	1 927 564	7,87	454 889	23,60		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 106 217	3,29	890 875	3,64	215 342	24,17		
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 190	0,01			4 190	N/S		
Autres charges			5 407	0,02	1 591	0,01	3 816	239,85		
Total des charges d'exploitation (II)			28 393 084	84,41	22 575 557	92,22	5 817 527	25,77		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			6 339 262	18,85	2 473 427	10,10	3 865 835	156,29		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			87 812	0,26	62 514	0,26	25 298	40,47		
Total des produits financiers (V)			87 812	0,26	62 514	0,26	25 298	40,47		
Différences négatives de change			117	0,00			117	N/S		
Total des charges financières (VI)			117	0,00			117	N/S		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			87 695	0,26	62 514	0,26	25 181	40,28		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 426 957	19,11	2 535 941	10,36	3 891 016	153,43		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			40 180	0,12	1 780	0,01	38 400	N/S		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 501	0,02			5 501	N/S		
Total des produits exceptionnels (VII)			45 681	0,14	1 780	0,01	43 901	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			352 273	1,05			352 273	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 743	0,01			1 743	N/S		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			136 444	0,41	759 406	3,10	-622 962	-82,02		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			490 460	1,46	759 406	3,10	-268 946	-35,41		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-444 779	-1,31	-757 626	-3,08	312 847	41,29		
Participation des salariés (IX)			604 103	1,80	204 625	0,84	399 478	195,22		
Impôts sur les bénéfices (X)			1 521 585	4,52	423 921	1,73	1 097 664	258,93		

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	34 865 838	103,65	25 113 278	102,58	9 752 560	38,83
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 009 349	92,18	23 963 509	97,89	7 045 840	29,40
RÉSULTAT NET	3 856 489 <i>Bénéfice</i>	11,46	1 149 770 <i>Bénéfice</i>	4,70	2 706 719	235,41
Dont Crédit-bail mobilier	11 021	0,03			11 021	N/S

ANNEXE

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	20 ans
Agencement des constructions	de 05 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	08 ans
Frais de recherche et développement	08 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat, à l'exception des stocks de métaux précieux qui sont évalués au dernier "fixing" de l'exercice. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur du stock au 31/12/2021 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 588 513 euros
- Stock de métaux communs : 93 948 euros
- Stock de métaux précieux : 113 442 euros
- Stock négoce : 267 509 euros
- Stock bains produits chimiques : 284 867 euros
- Stock bains précieux : 1 634 254 euros
- Stock matières consommables : 65 347 euros
- Stock maintenance : 783 842 euros

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient en appliquant au prix de vente un abattement correspondant à la marge industrielle. Ils s'élèvent à la somme de 845 427 euros au 31/12/2021.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur d'usage est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie du fonds.

Le fonds commercial figurant à l'actif pour un montant de 731.755 euros avait été déprécié en totalité en 2008. Depuis 2010, la société a rééquilibré son résultat d'exploitation et dégage des bénéfices. Une reprise exceptionnelle pour dépréciation a donc été enregistrée à hauteur de 50% soit 365 878 euros au cours de l'exercice 2012. Aucune dotation ou reprise complémentaire n'a été effectuée au cours des exercices 2013 à 2021.

1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS SUR L'EXERCICE 2021****1.6.1 Informations générales et description de l'activité**

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité. Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité)
- L'entreprise a mis en place des méthodes de commercialisation nouvelles pour la période de crise sanitaire afin de minimiser sa perte de chiffre d'affaires
- Début 2021 nous avons revu notre stratégie commerciale pour nous focaliser sur les clients à forte valeur ajoutée et délaisser les grands groupes qui sont forts consommateurs d'énergie avec des prix tirés.

Nous avons vu une forte reprise de l'activité depuis le début d'année 2021, aucune prévision ne nous a permis d'anticiper. Nous avons terminé l'année en très forte progression et au-dessus du budget. Depuis début 2021, nous n'avons pas rencontré de problème d'approvisionnement à court terme et le carnet de commande est resté stable. Nous avons commencé à voir des augmentations de 20 à 25% dans les prix des matières premières et des retards dans les délais d'approvisionnements au second semestre de 2021.

Le marché automobile reste le plus touché avec une baisse d'activité car la difficulté d'approvisionnement reste très élevée. Une baisse de 10% pour le marché électrique (30% de l'activité de PEM) mais des volumes en hausses pour les autres marchés (médical et militaire).

Début décembre 2021, nous avons accueilli Mr. Stéphane CHOSSON en tant que Directeur Générale de AST qui a remplacé Mr. Fabrice James parti en janvier 2022 vers des nouveaux horizons.

Notre communication a évolué et a marqué un nouveau stade d'intégration à notre groupe avec l'adoption de notre nouvelle dénomination sociale « AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS » à compter de juin 2021. Nous avons aussi déposé la marque « PEM » qui est devenu notre nom commercial.

Nous avons procédé à une simplification de nos structures juridiques et nous avons déposé le traité de fusion par absorption de notre société mère SOFIPEM par AST le 26 mai 2021 qui a donné lieu à une augmentation du capital de 7 725 830 € à 8 333 330 €

1.6.2 Informations fournir relativement aux risques climatiques

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et co-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société PEM a engagé une démarche volontaire en matière de RSE (Responsabilité sociale de l'entreprise). Dans notre cas c'est l'analyse de l'évolution de la pollution tout au long des ruisseaux et des rivières dans les environs de l'entreprise.

Cette étude s'inscrit dans l'engagement pris par AST (PEM) pour la protection de l'environnement à long terme.

Notamment, en 2021, AST a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

~ à réduire son impact carbone [investissement dans des installations économes en énergie, utilisation d'énergies renouvelables, sélection des matériaux respectueux du climat et durables, mise en Suvre de moyens logistiques bas carbone] ;

~ à acquérir des crédits carbone, si, à l'horizon de 2030, les efforts fournis pour la réduction de l'empreinte carbone s'avèrent insuffisants.

1.7 - EVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2021

Depuis le 31 décembre 2021, date de clôture du dernier exercice, l'activité demeure très soutenue et le carnet de commande est encourageant jusqu'à l'été puis devrait se stabiliser.

La nouvelle crise en Ukraine a entraîné une pénurie de matières premières dont nous avons été préservé jusqu'à maintenant grâce à notre politique d'approvisionnement mais dont nous commençons à sentir les effets. Le métal peine à arriver de chez nos clients et eux-mêmes font face à ces difficultés d'approvisionnements sur les composants etc. Nous ressentons également la hausse des coûts afférents.

Nous travaillons en partenariat avec nos donneurs d'ordres pour l'application d'une hausse de nos tarifs de vente depuis le 01er avril 2022 sur les commandes à venir.

Nous avons déménagé les équipements et transférer les salariés du site de VISSAC sur le site de Siaugues Saint Romain depuis le 31 mars 2022. Depuis cette date VISSAC n'existe plus et nous sommes en train de préparer les documents de cessation d'activité de ce site.

1.8 - EVENEMENTS NE DONNANT PAS LIEU A DES AJUSTEMENTS

L'entreprise AST (PEM) a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont le montant du redressement s'élève à 352 273 euros a été comptabilisé en charges sur l'exercice 2021.

Seules sont présentées les informations significatives.

La maison-mère de PEM, la société Aalberts NV a des ressources financières suffisantes pour faire face aux conséquences négatives évoquées ci-dessus pendant les 12 mois à partir de la date de l'arrêté des comptes du 2021. Par ailleurs, la continuité d'exploitation a été maintenu comme hypothèse de préparation des comptes statutaires 2021 avec l'existence d'un soutien financier de la société-mère Aalberts NV en cas où ce soutien serait nécessaire.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG, homologué par arrêté du 4 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**1) Convention intégration fiscale :**

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2019.

La société tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement est la société AALBERTS Lyon SNC, 3 avenue René Laennec 72000 Le Mans.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec sa société mère précitée. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt société est supportée par la filiale intégrée (mère ou filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt est donc calculé sur le résultat fiscal propre de chaque société après imputation, le cas échéant, de tous ses déficits antérieurs et les sociétés intégrées s'engagent à payer ces sommes à la société intégrante qui est la seule entité redevable vis à vis de l'administration fiscale.

- L'économie d'impôt sur les sociétés et de contributions additionnelles non liée aux déficits, qui résulte de l'application de ce régime de fiscalité de groupe, est acquise définitivement à la société intégrante au titre de chaque exercice. En revanche l'économie d'impôt réalisée par le groupe grâce aux déficits est réallouée immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Pour l'exercice écoulé, la charge comptabilisée au titre de l'impôt sur les sociétés s'est élevée à 1 569 966 euros (hors crédit d'impôt recherche). Cette charge aurait été la même en l'absence d'intégration fiscale.

2) Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite et des médailles du travail ne sont pas provisionnés.

Le montant des engagements de départ à la retraite s'élève au 31/12/2021 à 1 108 085 euros.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2021 à 63 793 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 21 529 607 euros au 31/12/2021 contre 16 521 204 euros l'exercice précédent

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	300 334		
Autres immobilisations incorporelles	752 801		379 070
Terrains	88 258		
Constructions sur sol propre	1 994 681		
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 601 836		376 382
Install. techniques, matériel, outillages industriels	15 249 410		775 996
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		41 583
Matériel de bureau, informatique, mobilier	294 769		479 020
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 993 226		3 268 813
Avances et acomptes			
TOTAL	22 586 757		4 941 794
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			21 847 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 379		
TOTAL	4 379		21 847 000
TOTAL GENERAL	23 644 271		27 167 864

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			300 334	
Autres immobilisations incorporelles		44 845	1 087 026	
Terrains			88 258	
Constructions sur sol propre			1 994 681	
Constructions sur sol d'autrui			125 302	
Install. générales, agencements, constructions			2 978 218	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		46 480	15 978 925	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport		7 939	262 111	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		89 700	684 089	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 043 959		4 218 080	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 043 959	144 119	26 340 472	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	21 847 000			
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 379	
TOTAL	21 847 000		4 379	
TOTAL GENERAL	22 890 959	188 964	27 732 211	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	300 334			300 334
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 046	353 340	30 816	343 570
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 637 901	190 767		1 828 668
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	2 431 841	804 407		3 236 248
Install. techniques, matériel et outill. industriels	11 465 927		45 215	11 420 713
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	221 508	38 187	7 939	251 755
Matériel de bureau, informatique, mobilier	315 396	426 120	80 011	661 504
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 182 910	1 459 481	133 165	17 509 225
TOTAL GENERAL	16 504 290	1 812 821	163 981	18 153 129

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	353 340				
Terrains					
Constructions sur sol propre	190 767			136 444	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	804 407				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	38 187				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	426 120				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 459 481			136 444	
TOTAL GENERAL	1 812 821			136 444	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	818 649	136 444		955 093
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	818 649	136 444		955 093
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	627 462		437 962	189 500
TOTAL Provisions	627 462		437 962	189 500
Sur immobilisations incorporelles	365 878			365 878
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 831	4 190	3 831	4 190
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	369 708	4 190	3 831	370 067
TOTAL GENERAL	1 815 819	140 634	441 793	1 514 660
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		4 190	3 831	
- financières				
- exceptionnelles		136 444	437 962	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 379		4 379
Clients douteux ou litigieux	5 794	5 794	
Autres créances clients	6 192 237	6 192 237	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	58 516	58 516	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	593 440	593 440	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 667	4 667	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	125 447	125 447	
TOTAL GENERAL	6 984 481	6 980 102	4 379
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 971 203	2 971 203		
Personnel et comptes rattachés	2 224 304	2 224 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	719 836	719 836		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	1 032 422	1 032 422		
- T.V.A.	351 653	351 653		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	487 145	487 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	49 079	49 079		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	194 689	194 689		
TOTAL GENERAL	8 030 330	8 030 330		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	574 486
Autres créances	59 944
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	634 430

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	491 134
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 983 785
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 079
Autres dettes	
TOTAL	3 523 998

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	125 447	194 689
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	125 447	194 689

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	772 583	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	80 750	10,00
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	833 333	10,00

Commentaires:

Les capitaux propres de l'exercice s'élèvent à 21 529 607 euros au 31/12/2021 contre 16 521 204 euros au 31/12/2020.

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	354 290
Ventes de produits finis	32 402 619
Prestations de services	881 917
TOTAL	33 638 825

Répartition par marché géographique	Montant
France	24 774 251
Etranger	8 864 574
TOTAL	33 638 825

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	27 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	27 500

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	85	
Employés		
Ouvriers	79	
TOTAL	192	

Commentaires:

L'effectif global est réparti dans les proportions suivantes entre les différents sites :

- PEM VISSAC : 7 salariés
- PEM SIAUGUES : 116 salariés
- PEM SAUGUES : 69 salariés