

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 13306 Numéro SIREN : 316 015 148 Nom ou dénomination : ANEP
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2022 sous le numéro de dépôt 6530

Certifié conforme à l'original

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

①

BILAN — ACTIF

DCFIP N° 2030 SD 2021

Désignation de l'entreprise : ANEP [1 | 2]
 Adresse de l'entreprise : 4 Bis rue de Paris 94470 BOISSY-SAINT-LEGER Durée de l'exercice précédent * [1 | 2]
 Numéro SIRET * [3 | 1 | 6 | 0 | 1 | 5 | 1 | 4 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 8] Néant ☐ *

				Exercice N clos le, [3 0 0 9 2 0 2 1]	
		Bruit 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
	Frais d'établissement *	CX	CQ		
	Frais de développement *	AF	AG	292 615	69 028
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI	7 622	7 622
	Fonds commercial (I)	AJ	AK		
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO		
	Terrains	AP	AQ	120 017	78 684
	Constructions	AR	AS	115 464	10 843
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	271 383	67 656
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW		
	Immobilisations en cours	AX	AY		
	Avances et acomptes	CS	CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	537 317	537 317
	Autres participations	BB	BC		
	Créances rattachées à des participations	BD	BE		
	Autres titres immobilisés	BF	BG		
	Prêts	BH	BI	133 588	133 588
TOTAL (II)		BJ	BK	799 480	904 738
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	27 174	677 847
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	5 246	5 246
	CREANCES	BX	BY	1 403 669	1 403 669
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	173 810	173 810
	Autres créances (3)	CB	CC		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE		
	DIVERS	CF	CG	2 152 400	2 152 400
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CH	CI	42 008	42 008
	Disponibilités	CJ	CK	27 174	4 454 979
Charges constatées d'avance (3)*		CJ	CK	27 174	4 454 979
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	27 174	4 454 979
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	826 654	5 359 716

Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières netes ; CP ; (3) Part à plus d'un an ; CR ;
 Clause de réserve de propriété : ; Stocks ; Créances ;

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		ANEP		N°ant ☐ *		
		Exercice N				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000 ..)	DA	300 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,)	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	30 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	194 853			
	Report à nouveau	DH	96 619			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 062 155			
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (II)		DL	1 683 627		
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				
	TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	407 143			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 024 797			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	852			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	859 265			
	Dettes fiscales et sociales	DY	308 383			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	1 074 110			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 539			
TOTAL (IV)		EC	3 676 090			
Ecart de conversion passif *		(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 359 716			
RENTVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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	3 354 661			
(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.

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

DGFiP N° 2052-SD 2021

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

Designation de l'entreprise : ANEP				Néant ☐ *			
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB			FC
	Production vendue { biens *	FD	6 167 171	FE	1 162 195	FF	7 329 366
		FG	1 039 929	FH	161 682	FI	1 201 611
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 207 100	FK	1 323 877	FL	8 530 977
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	6 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	89 757
	Autres produits (1) (11)					FQ	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 626 746
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	3 559 811
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	236 604
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 726 484
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	58 375
	Salaires et traitements *					FY	1 216 347
	Charges sociales (10)					FZ	502 048
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *				GA	99 635
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	27 174
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE			
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 426 478	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)					GG	1 200 268	
Spécificité en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	161 748	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	17	
	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	161 765	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	15 812	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	15 812	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	145 953	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)					GW	1 346 221	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		ANEP		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	9 663			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	9 663			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	13 783			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	13 783			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(4 120)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices *			HK	279 946			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	8 798 173			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	7 736 018			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 062 155			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	161 748		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	9 132		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX			
	(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	18 908		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) *		Exercice N				
Pénalités et amendes		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
Régularisations		2 477		9 663			
(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.

Règles et méthodes comptables

A) FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à souligner sur l'exercice écoulé.

B) REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L.123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

C) METHODES D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale, est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

D) IMMOBILISATIONS

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

L'ensemble des immobilisations est amorti selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées pour les principales catégories d'amortissement sont les suivantes :

Frais de recherche et développement.....	3 ans
Frais de démarrage de l'activité à international.....	5 ans

Marques et logos.....	10 ans
Logiciels.....	3 ou 4 ans
Installations générales & Agencements	5 ou 10 ans
Matériels industriels.....	3 ou 5 ans
Matériel de transport.....	4 ans
Matériel de informatique	1 à 4 ans
Matériel de bureaux	4 à 10 ans

E) CREANCES

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

F) EVALUATION DES STOCKS

Au 30 septembre 2021, il existe dans nos stocks certaines références présentant un taux de rotation lente. Dans un souci de prudence, nous avons déprécié ces articles et ainsi reconnu une provision pour dépréciation des stocks de 27 173,72 euros.

Cette provision a été déterminée, lors de l'inventaire physique, référence par référence, selon le degré d'obsolescence au taux de 25%, 75% ou 100%.

G) PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

H) INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Comme prévu dans les textes réglementaires, notre société n'a pas reconnu dans ses comptes au 30 septembre 2021 une provision pour couvrir les coûts de départ à la retraite de ses salariés. Compte tenu de la composition de l'effectif, la provision n'est pas significative. Elle n'a donc pas fait l'objet d'évaluation.

I) SOCIETE MERE

Nous vous indiquons que notre société était détenue à 99,99% par la société C.E.S.I. S.A. au capital de 1 090 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

La société C.E.S.I. a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine en date du 25 mars 2021 vers la société MERHAIV ASSOCIES au capital de 825 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

Cette dernière détenait avant la TUP 0.01% de notre société. A ce jour, son pourcentage de détention est donc de 100 %.

J) INTEGRATION FISCALE

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} octobre 2007, notre société était intégrée fiscalement avec notre société mère la société C.E.S.I. S.A., tête de pont fiscal du groupe intégré.

A compter du 1^{er} octobre 2018, la société mère et tête de pont fiscal est la société Merhaiv Associés qui est tête de groupe. A ce titre, notre société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés de notre société.

K) FACTOR

Au cours de l'exercice écoulé, notre société a eu recours au service d'une société de Factoring afin de mobiliser ses créances. Le mode de comptabilisation de ces opérations de Factoring nous a conduits à reconnaître un passif, comptabilisé en autres dettes, d'un montant de 1 073 192 euros, représentatif du montant des créances cédées au 30 septembre 2021.

L) CREDIT IMPOT INNOVATION

Dans le cadre des travaux réalisés par notre bureau d'études ainsi que des nouvelles technologies développées et mises au point sur nos produits, notre société a reconnu dans ses comptes un crédit impôt recherche pour l'année 2021.

Concernant ce crédit d'impôt recherche comptabilisé au titre de 2020/2021, celui-ci s'établit à 52 271 euros. Ces crédits d'impôts seront encaissés par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

L) CREDIT IMPOT FAMILLE

Concernant ce crédit d'impôt famille comptabilisé au titre de 2020/2021, celui-ci s'établit à 9 373 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

M) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de notre société au 30 septembre 2021 s'est établi à 28 personnes contre 24 personnes en N-1.

D'autre part, les sociétés ABRM et Merhaiv mettent du personnel à la disposition de la société ANEP.

Annexes

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 5 359 716,39 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 062 155,14 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

0.1 - 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.

0.1.1 - Sans Impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

1 - 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 de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2 - 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	385 433		
Autres immobilisations incorporelles	327 285		41 980
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	167 942		30 760
Install. techniques, matériel, outillages industriels	122 307		4 000
Autres install., agencements, aménagements	121 022		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 282		13 736
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	615 552		48 496
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	537 317		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	124 888		441 473
TOTAL	662 205		441 473
TOTAL GENERAL	1 990 475		531 950

	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		385 433		
Autres immobilisations incorporelles			369 265	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			198 702	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			126 307	
Autres install., agencements, aménagements			121 022	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			218 018	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			664 048	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			537 317	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		432 774	133 588	
TOTAL		432 774	670 905	
TOTAL GENERAL		818 207	1 704 217	

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	385 433		385 433	
Autres immobilisations incorporelles	254 194	38 421		292 615
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	104 172	15 846		120 017
Install. techniques, matériel et outill. industriels	105 106	10 359		115 464
Installations, agencements divers	79 859	12 431		92 290
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	156 514	22 579		179 093
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	445 650	61 214		506 865
TOTAL GENERAL	1 085 278	99 635	385 433	799 480

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	38 421				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 846				
Install. tech., matériel, outill. industriels	10 359				
Installations, agencements divers	12 431				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	22 579				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	61 214				
TOTAL GENERAL	99 635				

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				

4 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmental. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
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				
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				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	70 849	27 174	70 849	27 174
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	70 849	27 174	70 849	27 174
TOTAL GENERAL	70 849	27 174	70 849	27 174
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		27 174	70 849	
- financières				
- exceptionnelles				

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

5 - 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	133 588		133 588
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 403 669	1 403 669	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	130 396	130 396	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	39 083	39 083	
Groupe et associés	765	765	
Débiteurs divers	3 567	3 567	
Charges constatées d'avance	42 008	42 008	
TOTAL GENERAL	1 753 075	1 619 487	133 588
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	407 143	85 714	321 429	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	859 265	859 265		
Personnel et comptes rattachés	112 838	112 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 532	110 532		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	77 149	77 149		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 864	7 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 024 797	1 024 797		
Autres dettes	1 074 110	1 074 110		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 539	1 539		
TOTAL GENERAL	3 675 238	3 353 809	321 429	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 714			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - 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	159 608
Autres créances	39 083
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	198 691

6.2 - 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	301 420
Dettes fiscales et sociales	162 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	463 933

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	42 008	1 539
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	42 008	1 539

Commentaires:

6.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	15 000	20.00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	15 000	20.00

Commentaires:

Fonds commercial

Le poste " Fonds commercial " comprend :

Éléments achetés	
Éléments réévalués	7 622 €
Éléments reçus en apport	
TOTAL	7 622 €

Tableau des filiales et participations

Nom de la filiale	pourcentage détention	capital	Capitaux propres (hors capital)	résultat 2021	Valeurs comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
SCI de l'Orchidée	99%	16 000	42 643	41 273	529 967	529 967
A BRM	60%	7 500	493 177	273 527	7 350	7 350

Nom de la filiale	Prêts et avances consentis aux filiales	Cautions et avals donnés par la société	chiffre d'affaires	dividendes encaissés
SCI de l'Orchidée				
A BRM			156 572	11 748
			1 299 967	150 000

ANEP
Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 4bis rue de Paris
94470 BOISSY-SAINT-LEGER
RCS Créteil 316 015 148

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 MARS 2022**

✍

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021 font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 1 062 155 €, décide de l'affecter comme suit :

- aux associés, à titre de distribution de dividendes : 800 000 €
- le solde, soit : 262 155 €
au compte « Report à nouveau »

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 53,33 €.

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions légales, prend acte de la déclaration faite dans le rapport de gestion rappelant que la distribution de dividendes au titre des derniers exercices a été la suivante :

Exercice	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement (art. 158-3 2° du CGI)	Revenus non éligibles
30/09/2018	450 000 €	-	450 000 €
30/09/2019	700 000 €	-	700 000 €
30/09/2020	730 000 €	-	730 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Pour extrait certifié conforme,
Le Président,

EP MANAGEMENT
Représentée par Monsieur Etienne FATTAL



FRANCE AUDIT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE ANEP

4 BIS RUE DE PARIS

94470 BOISSY-SAINT-LEGER

SIRET : 316 015 148 00018

◇ ◇ ◇

COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

FRANCE AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE ANEP

4 BIS RUE DE PARIS

94470 BOISSY-SAINT-LEGER

SIRET : 316 015 148 00018

◇ ◇ ◇

COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

FRANCE AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2021

A l'associé unique,
de la Société par actions simplifiée ANEP
4 bis rue de Paris
94 470 BOISSY-SAINT-LEGER

*
* * *
*

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée ANEP relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, 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 01/10/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

*
* * *
*

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

*
* * *
*

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

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

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

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

*
* * *
*

Fait à Paris, le 17 février 2022

FRANCE AUDIT
Représentée par Monsieur Bruno CHUDEAU
Commissaire aux comptes

Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	361 643	292 615	69 028	65 468	3 560
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	198 702	120 017	78 684	63 770	14 914
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	126 307	115 464	10 843	17 201	- 6 358
Autres Immobilisations corporelles	339 039	271 383	67 656	88 930	- 21 274
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	537 317		537 317	537 317	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	133 588		133 588	124 888	8 700
TOTAL (I)	1 704 217	799 480	904 738	905 197	- 459
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	705 020	27 174	677 847	870 776	- 192 929
Avances et acomptes versés sur commandes	5 246		5 246		5 246
Clients et comptes rattachés	1 403 669		1 403 669	1 333 265	70 404
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 345		1 345		1 345
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 396		130 396	134 778	- 4 382
. Autres	42 069		42 069	177 642	- 135 573
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 152 400		2 152 400	1 426 893	725 507
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	42 008		42 008	120 591	- 78 583
TOTAL (II)	4 482 152	27 174	4 454 979	4 063 945	391 034
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)	6 186 370	826 654	5 359 716	4 969 143	390 573

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 000	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	194 853	194 853	
Report à nouveau	96 619	93 527	3 092
Résultat de l'exercice	1 062 155	733 091	329 064
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 683 627	1 351 472	332 155
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	407 143	492 857	- 85 714
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 024 797	903 258	121 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	852		852
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 265	956 710	- 97 445
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	112 838	113 351	- 513
. Organismes sociaux	110 532	98 882	11 650
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	77 149	77 566	- 417
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 864	5 715	2 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 074 110	964 072	110 038
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 539	5 260	- 3 721
TOTAL (IV)	3 676 090	3 617 671	58 419
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 359 716	4 969 143	390 573

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	6 167 171	1 162 195	7 329 366	6 306 801	1 022 565	16.21
Production vendue services	1 039 929	161 682	1 201 611	812 197	389 414	47.95
Chiffres d'affaires Nets	7 207 100	1 323 877	8 530 977	7 118 998	1 411 979	19.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 000		6 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			89 757	71 387	18 370	25.73
Autres produits			11	244	- 233	-95.49
Total des produits d'exploitation (I)			8 626 746	7 190 629	1 436 117	19.97
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 559 811	3 180 390	379 421	11.93
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			236 604	-4 215	240 819	N/S
Autres achats et charges externes			1 726 484	1 437 024	289 460	20.14
Impôts, taxes et versements assimilés			58 375	72 003	- 13 628	-18.93
Salaires et traitements			1 216 347	1 142 698	73 649	6.45
Charges sociales			502 048	480 295	21 753	4.53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			99 635	96 562	3 073	3.18
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 174	70 849	- 43 675	-61.65
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				7 108	- 7 108	-100
Total des charges d'exploitation (II)			7 426 478	6 482 715	943 763	14.56
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 200 268	707 913	492 355	69.55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			161 748	216 000	- 54 252	-25.12
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			17	1 249	- 1 232	-98.64
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			161 765	217 249	- 55 484	-25.54
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			15 812	13 132	2 680	20.41
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			15 812	13 132	2 680	20.41
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			145 953	204 117	- 58 164	-28.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 346 221	912 030	434 191	47.61

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 663	7 023	2 640	37.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	9 663	7 023	2 640	37.59
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 783	15 443	- 1 660	-10.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 783	15 443	- 1 660	-10.75
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 120	-8 420	4 300	61.07
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	279 946	170 519	109 427	64.17
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 798 173	7 414 901	1 383 272	18.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 736 018	6 681 809	1 054 209	15.78
RESULTAT NET	1 062 155	733 091	329 064	44.89
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

A) FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à souligner sur l'exercice écoulé.

B) REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L.123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

C) METHODES D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale, est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

D) IMMOBILISATIONS

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

L'ensemble des immobilisations est amorti selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées pour les principales catégories d'amortissement sont les suivantes :

Frais de recherche et développement.....	3 ans
Frais de démarrage de l'activité à international.....	5 ans

Marques et logos.....	10 ans
Logiciels.....	3 ou 4 ans
Installations générales & Agencements	5 ou 10 ans
Matériels industriels.....	3 ou 5 ans
Matériel de transport.....	4 ans
Matériel de informatique	1 à 4 ans
Matériel de bureaux	4 à 10 ans

E) CREANCES

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

F) EVALUATION DES STOCKS

Au 30 septembre 2021, il existe dans nos stocks certaines références présentant un taux de rotation lente. Dans un souci de prudence, nous avons déprécié ces articles et ainsi reconnu une provision pour dépréciation des stocks de 27 173,72 euros.

Cette provision a été déterminée, lors de l'inventaire physique, référence par référence, selon le degré d'obsolescence au taux de 25%, 75% ou 100%.

G) PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

H) INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Comme prévu dans les textes réglementaires, notre société n'a pas reconnu dans ses comptes au 30 septembre 2021 une provision pour couvrir les coûts de départ à la retraite de ses salariés. Compte tenu de la composition de l'effectif, la provision n'est pas significative. Elle n'a donc pas fait l'objet d'évaluation.

I) SOCIETE MERE

Nous vous indiquons que notre société était détenue à 99,99% par la société C.E.S.I. S.A. au capital de 1 090 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

La société C.E.S.I. a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine en date du 25 mars 2021 vers la société MERHAIV ASSOCIES au capital de 825 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

Cette dernière détenait avant la TUP 0.01% de notre société. A ce jour, son pourcentage de détention est donc de 100 %.

J) INTEGRATION FISCALE

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} octobre 2007, notre société était intégrée fiscalement avec notre société mère la société C.E.S.I. S.A., tête de pont fiscal du groupe intégré.

A compter du 1^{er} octobre 2018, la société mère et tête de pont fiscal est la société Merhaiv Associés qui est tête de groupe. A ce titre, notre société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés de notre société.

K) FACTOR

Au cours de l'exercice écoulé, notre société a eu recours au service d'une société de Factoring afin de mobiliser ses créances. Le mode de comptabilisation de ces opérations de Factoring nous a conduits à reconnaître un passif, comptabilisé en autres dettes, d'un montant de 1 073 192 euros, représentatif du montant des créances cédées au 30 septembre 2021.

L) CREDIT IMPOT INNOVATION

Dans le cadre des travaux réalisés par notre bureau d'études ainsi que des nouvelles technologies développées et mises au point sur nos produits, notre société a reconnu dans ses comptes un crédit impôt recherche pour l'année 2021.

Concernant ce crédit d'impôt recherche comptabilisé au titre de 2020/2021, celui-ci s'établit à 52 271 euros. Ces crédits d'impôts seront encaissés par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

L) CREDIT IMPOT FAMILLE

Concernant ce crédit d'impôt famille comptabilisé au titre de 2020/2021, celui-ci s'établit à 9 373 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

M) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de notre société au 30 septembre 2021 s'est établi à 28 personnes contre 24 personnes en N-1.

D'autre part, les sociétés ABRM et Merhaiv mettent du personnel à la disposition de la société ANEP.

Annexes

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 5 359 716,39 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 062 155,14 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

0.1 - 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.

0.1.1 - Sans Impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

1 - 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 de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2 - 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	385 433		
Autres immobilisations incorporelles	327 285		41 980
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	167 942		30 760
Install. techniques, matériel, outillages industriels	122 307		4 000
Autres install., agencements, aménagements	121 022		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 282		13 736
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	615 552		48 496
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	537 317		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	124 888		441 473
TOTAL	662 205		441 473
TOTAL GENERAL	1 990 475		531 950

	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		385 433		
Autres immobilisations incorporelles			369 265	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			198 702	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			126 307	
Autres install., agencements, aménagements			121 022	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			218 018	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			664 048	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			537 317	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		432 774	133 588	
TOTAL		432 774	670 905	
TOTAL GENERAL		818 207	1 704 217	

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	385 433		385 433	
Autres immobilisations incorporelles	254 194	38 421		292 615
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	104 172	15 846		120 017
Install. techniques, matériel et outill. industriels	105 106	10 359		115 464
Installations, agencements divers	79 859	12 431		92 290
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	156 514	22 579		179 093
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	445 650	61 214		506 865
TOTAL GENERAL	1 085 278	99 635	385 433	799 480

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	38 421				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 846				
Install. tech., matériel, outill. industriels	10 359				
Installations, agencements divers	12 431				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	22 579				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	61 214				
TOTAL GENERAL	99 635				

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				

4 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
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				
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				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	70 849	27 174	70 849	27 174
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	70 849	27 174	70 849	27 174
TOTAL GENERAL	70 849	27 174	70 849	27 174
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		27 174	70 849	
- financières				
- exceptionnelles				

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

5 - 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	133 588		133 588
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 403 669	1 403 669	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	130 396	130 396	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	39 083	39 083	
Groupe et associés	765	765	
Débiteurs divers	3 567	3 567	
Charges constatées d'avance	42 008	42 008	
TOTAL GENERAL	1 753 075	1 619 487	133 588
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	407 143	85 714	321 429	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	859 265	859 265		
Personnel et comptes rattachés	112 838	112 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 532	110 532		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	77 149	77 149		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 864	7 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 024 797	1 024 797		
Autres dettes	1 074 110	1 074 110		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 539	1 539		
TOTAL GENERAL	3 675 238	3 353 809	321 429	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 714			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - 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	159 608
Autres créances	39 083
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	198 691

6.2 - 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	301 420
Dettes fiscales et sociales	162 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	463 933

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	42 008	1 539
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	42 008	1 539

Commentaires:

6.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	15 000	20.00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	15 000	20.00

Commentaires:

Fonds commercial

Le poste " Fonds commercial " comprend :

Éléments achetés	
Éléments réévalués	7 622 €
Éléments reçus en apport	
TOTAL	7 622 €

Tableau des filiales et participations

Nom de la filiale	pourcentage détention	capital	Capitaux propres (hors capital)	résultat 2021	Valeurs comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
SCI de l'Orchidée	99%	16 000	42 643	41 273	529 967	529 967
A BRM	60%	7 500	493 177	273 527	7 350	7 350

Nom de la filiale	Prêts et avances consentis aux filiales	Cautions et avals donnés par la société	chiffre d'affaires	dividendes encaissés
SCI de l'Orchidée			156 572	11 748
A BRM			1 299 967	150 000

