

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00429

Numéro SIREN : 814 266 912

Nom ou dénomination : CAREMA INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006054



BILAN ACTIF

60574

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	887.89	887.89				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 947 648.70	146 060.00	5 801 588.70	5 250 591.28	550 997.42	10.49
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	5 948 536.59	146 947.89	5 801 588.70	5 250 591.28	550 997.42	10.49
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	3 289 497.52		3 289 497.52	278 765.01	3 010 732.51	NS
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	29 732.23		29 732.23	71 108.99	41 376.76	58.19
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	3 319 229.75		3 319 229.75	349 874.00	2 969 355.75	848.69
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 267 766.34	146 947.89	9 120 818.45	5 600 465.28	3 520 353.17	62.86

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 546 420) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 546 420.00	3 546 420.00		
	Réserves				
	Réserve légale	53 598.23	53 598.23		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	934 294.87	934 294.87		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	467 964.67	165 060.03	302 904.64	183.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	300 249.33	846 411.33	1 146 660.66	135.47
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	94 808.74	75 745.86	19 062.88	25.17
	Total I	4 461 406.50	3 598 587.60	862 818.90	23.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 075 178.15	1 609 443.89	534 265.74	33.20
	Concours bancaires courants	150.00	160.00	10.00	6.25
	Emprunts et dettes financières diverses	3 540 370.66	330 598.38	3 209 772.28	970.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 580.60	30 117.60	2 463.00	8.18
	Dettes fiscales et sociales	11 132.54	6 557.81	4 574.73	69.76
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 000.00	25 000.00	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	4 659 411.95	2 001 877.68	2 657 534.27	132.75
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 120 818.45	5 600 465.28	3 520 353.17	62.86

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 123 545.80 928 862.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	99 258.06		99 258.06	87 000.00		12 258.06	14.09
Chiffre d'affaires NET	99 258.06		99 258.06	87 000.00		12 258.06	14.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			181.98	6.55		175.43	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			99 440.04	87 006.55		12 433.49	14.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			25 437.00	22 002.00		3 435.00	15.61
Impôts, taxes et versements assimilés			2 253.63	1 374.53		879.10	63.96
Salaires et traitements			50 689.15	37 618.78		13 070.37	34.74
Charges sociales			21 796.70	15 302.88		6 493.82	42.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				77.04		77.04	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			8.21	2.27		5.94	261.67
Total des Charges d'exploitation (II)			100 184.69	76 377.50		23 807.19	31.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			744.65	10 629.05		11 373.70	107.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	340 000.00	560 000.00	220 000.00	39.29
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 743.81	2 802.46	1 941.35	69.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	344 743.81	562 802.46	218 058.65	38.75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 356 071.00	1 356 071.00	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	24 632.95	22 641.96	1 990.99	8.79
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	24 632.95	1 378 712.96	1 354 080.01	98.21
2. Résultat financier (V-VI)	320 110.86	815 910.50	1 136 021.36	139.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	319 366.21	805 281.45	1 124 647.66	139.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 356 071.00	485 208.00	870 863.00	179.48
Total VII	1 356 071.00	485 208.00	870 863.00	179.48
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54.00	486 078.34	486 024.34	99.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 356 071.00	7 463.16	1 348 607.84	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 062.88	32 796.38	13 733.50	41.88
Total VIII	1 375 187.88	526 337.88	848 850.00	161.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 116.88	41 129.88	22 013.00	53.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 800 254.85	1 135 017.01	665 237.84	58.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 500 005.52	1 981 428.34	481 422.82	24.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	300 249.33	846 411.33	1 146 660.66	135.47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

344 744.00 562 803.00

9 772.00 3 253.00

COGEF

CAREMA INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée
au capital de 3 546 420 euros
Siège social : 1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS LE SAUNIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du
résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 300 249,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	300 249,33 euros
------------------------	------------------

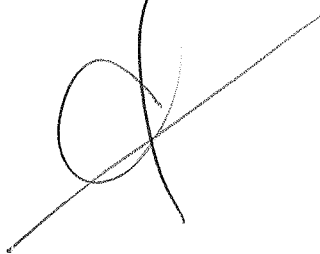
Absorption des pertes antérieures	300 249,33 euros
-----------------------------------	------------------

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,
Le Président,
M. Hervé BONGLET



GESCOREC AUDIT

39 rue Bazinet
39300 CHAMPAGNOLE

CONVERGENCE AUDIT- CONSEILS

8 Rue des Tanneurs
39000 LONS-LE-SAUNIER

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

Société par actions simplifiée
Au capital de 3 546 420 €
1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS-LE-SAUNIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

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 CAREMA INVESTISSEMENTS 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance



Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les mouvements intervenus dans le portefeuille des participations.

III. Justification des appréciations

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 5.947.649 €, sont évalués à leur coût historique d'acquisition et dépréciés en fonction de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

V. 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.

VI. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Champagnole et Lons-le-Saunier, le 14 juin 2022,

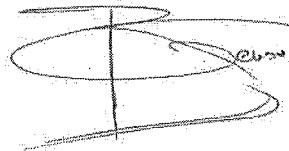
Les Commissaires aux comptes

GESCOREC AUDIT

Xavier BADOR

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS

Bertrand GENOUX



ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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 ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	888	888				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence	5 947 649	146 060	5 801 589	5 250 591	550 997	10.49
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	5 948 537	146 948	5 801 589	5 250 591	550 997	10.49
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 289 498		3 289 498	278 765	3 010 733	NS
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	29 732		29 732	71 109	41 377	58.19
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	3 319 230		3 319 230	349 874	2 969 356	848.69
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 267 766	146 948	9 120 818	5 600 465	3 520 353	62.86

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

COGEF

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 546 420)	3 546 420	3 546 420		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	53 598	53 598		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	934 295	934 295		
	Report à nouveau	467 965	165 060	302 905	183.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	300 249	846 411	1 146 661	135.47
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	94 809	75 746	19 063	25.17
	Total I	4 461 407	3 598 588	862 819	23.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 075 178	1 609 444	534 266	33.20
	Concours bancaires courants	150	160	10	6.25
	Emprunts et dettes financières diverses	3 540 371	330 598	3 209 772	970.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 581	30 118	2 463	8.18
	Dettes fiscales et sociales	11 133	6 558	4 575	69.76
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 000	25 000	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	4 659 412	2 001 878	2 657 534	132.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 120 818	5 600 465	3 520 353	62.86

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 123 546

928 862

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	99 258		99 258	87 000		12 258	14.09
Chiffre d'affaires NET	99 258		99 258	87 000		12 258	14.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			182	7		175	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			99 440	87 007		12 433	14.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			25 437	22 002		3 435	15.61
Impôts, taxes et versements assimilés			2 254	1 375		879	63.96
Salaires et traitements			50 689	37 619		13 070	34.74
Charges sociales			21 797	15 303		6 494	42.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				77		77	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			8	2		6	261.67
Total des Charges d'exploitation (II)			100 185	76 378		23 807	31.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			745	10 629		11 374	107.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	340 000		560 000		220 000	39.29
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 744		2 802		1 941	69.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	344 744		562 802		218 059	38.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			1 356 071		1 356 071	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	24 633		22 642		1 991	8.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	24 633		1 378 713		1 354 080	98.21
2. Résultat financier (V-VI)	320 111		815 911		1 136 021	139.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	319 366		805 281		1 124 648	139.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 356 071		485 208		870 863	179.48
Total VII	1 356 071		485 208		870 863	179.48
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54		486 078		486 024	99.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 356 071		7 463		1 348 608	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 063		32 796		13 733	41.88
Total VIII	1 375 188		526 338		848 850	161.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 117		41 130		22 013	53.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 800 255		1 135 017		665 238	58.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 500 006		1 981 428		481 423	24.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	300 249		846 411		1 146 661	135.47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

344 744 562 803
9 772 3 253
COGEF

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

1611 Route de Conliège

39570 PERRIGNY

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

COGEF

460 rue Blaise Pascal

BP 40176

39000 LONS LE SAUNIER

03 84 43 03 45



SAS GESCOREC AUDIT

Commissaires aux comptes

39 rue Bazinet

39300 CHAMPAGNOLE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les participations Bourron et Solsystem ont été sorties de l'actif immobilisé (ainsi que les provisions sur titres correspondantes), suite à leur mise en liquidation judiciaire. La société a souscrit au capital, à hauteur de 100%, de la Sas Les Peintures Réunies SN. Le 05 juillet 2021, la société Bel R a été dissoute de manière anticipée et sans liquidation, entraînant la transmission universelle de patrimoine de la société au profit de son associée unique, la société Carema Investissements.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis le début de l'année 2022, l'épidémie sanitaire de la Covid-19 se poursuit. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à la poursuite de la crise sanitaire qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Le 24 Février 2022, la situation géopolitique européenne et mondiale s'est aggravée avec la guerre russo-ukrainienne. Cependant à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à ce conflit qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La reprise sur provision pour dépréciation des titres de participation a été comptabilisé en produits exceptionnels et non en produits financiers afin de maintenir une cohérence au niveau du résultat financier et exceptionnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888		
TOTAL	888		
Autres participations	6 752 722		595 997
TOTAL	6 752 722		595 997
TOTAL GENERAL	6 753 610		595 997

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			888	888
TOTAL			888	888
Autres participations		1 401 071	5 947 649	5 947 649
TOTAL		1 401 071	5 947 649	5 947 649
TOTAL GENERAL		1 401 071	5 948 537	5 948 537

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888			888
TOTAL	888			888
TOTAL GENERAL	888			888

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers				19 063	
TOTAL				19 063	
TOTAL GENERAL				19 063	

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	75 746	19 063			94 809
TOTAL	75 746	19 063			94 809

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 502 131		1 356 071		146 060
TOTAL	1 502 131		1 356 071		146 060
TOTAL GENERAL	1 577 877	19 063	1 356 071		240 869
Dont dotations et reprises exceptionnelles		19 063	1 356 071		

Amortissement des frais d'acquisition des titres de participation : 5 ans

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	4 275	4 275	
Groupe et associés	1 696 382	1 696 382	
Débiteurs divers	1 588 841	1 588 841	
TOTAL	3 289 498	3 289 498	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 311	2 311		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 073 017	537 151	535 866	
Fournisseurs et comptes rattachés	32 581	32 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 637	4 637		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 723	5 723		
Autres impôts taxes et assimilés	773	773		
Groupe et associés	3 540 371	3 540 371		
TOTAL	4 659 412	4 123 546	535 866	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	533 199			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	20.0000	177 321			177 321

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation :

Evaluation des immobilisations financières :

La valeur est constituée par le coût d'achat, y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité, et de ces perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constitué du montant de la différence.

Au 31/12/2021, une provision pour dépréciation des titres de participation s'élève à 146 060 relative à la participation Financière de l'Orbe.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 311
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 203
Dettes fiscales et sociales	954
Total	29 468

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	9 772	4 744
Dont entreprises liées	9 772	4 744

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	652 007
Total	652 007

Nantissement actions Sas Bonglet : 285 714

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie Bpi France	146 157
Total	146 157

Garantie BPI à hauteur de 40% des emprunts LCL et BTP Banque

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CAREMA INVESTISSEMENTS	SAS	3 546 420	39570 PERRIGNY

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS
39570 PERRIGNY

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Coupons et avals demandés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	déduits						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS LES PEINTURES REUNIES	1 000		100.00	25 997	25 997	1 502 667					
- CPPI	1 000	123 378	100.00	2 308	2 308	87 081		558 717	3 124		
- A. PERES PEINTURE	5 000	38 945	100.00	5 000	5 000	46 561		652 897	1 324		
- SARL EUVRARD	10 000	19 817	100.00	22 439	22 439	33 866		320 067	313		
- LAMOTTE	1 000	50 781	100.00	1 000	1 000	22 338		1 362 423	4 059		
- SAS A. MAILHARRO	150 000	382 467	100.00	609 810	609 810	3 352		1 725 780	10 640		
- SAS TAUBATY	1 500	161 580	100.00	90 670	90 670			548 705	1 008		
- SARL SOCIETE DOLOISE PEINTUR	40 000	1 132 192	100.00	712 365	712 365			9 619 021	40 174		
- SASU ENTREPRISE BONGLET	1 000 000	5 371 152	100.00	3 390 533	3 390 533			75 569 829	469 860	340 000	
- SAS BERNARD COLA	5 000	250 668	100.00	152 286	152 286			758 406	7 201		
- SAS ENTREPRISE MERCIER	10 000	395 305	100.00	202 287	202 287			1 388 749	55 418		
- SAS PREVITALI ECOLE	5 000	281 665	80.00	60 670	60 670			1 419 901	36 461		
- SAS COLARD	2 000	123 413	80.00	72 670	72 670			399 046	14 324		
- SARL LEDO MATERIAUX	22 867	994 084	80.00	306 823	306 823			4 403 849	25 601		
- SARL FINANCIERE DE L'ORBE	14 720	25 541	67.92	292 790	292 790				6 416		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise s/prov dépréciation titres parti	1 356 071	787600
Total	1 356 071	
Charges exceptionnelles		
- Valeur comptable immobilisations financ	1 356 071	675600
- Majorations Urssaf	54	671250
- Dotations amortissements dérogatoires	19 063	687250
Total	1 375 188	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

GESCOREC AUDIT

39 rue Bazinet
39300 CHAMPAGNOLE

CONVERGENCE AUDIT- CONSEILS

8 Rue des Tanneurs
39000 LONS-LE-SAUNIER

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

Société par actions simplifiée
Au capital de 3 546 420 €
1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS-LE-SAUNIER

RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux associés,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Convention conclue avec la SAS LES PEINTURES REUNIES SN

Société dont M HERVE BONGLET est le représentant via CAREMA INVESTISSEMENTS.

Avance de Trésorerie

La société CAREMA INVESTISSEMENTS a effectué une avance de trésorerie à la société LES PEINTURES REUNIES SN dont le solde s'élève à la somme de 1 502 667 euros au 31 décembre 2021. Cette avance a été rémunérée à un taux d'intérêts de 1,10 %, soit une somme de 2 667 euros.

Prestation de gestion administratives et commerciales

La société CAREMA INVESTISSEMENTS a refacturé à la société LES PEINTURES REUNIES SN des prestations de gestion administratives et commerciales, dont le montant s'élève à 12 258 euros hors taxes au titre de l'année 2021.

Convention conclue avec la SAS CAREMA IMMOBILIER

Société dont M HERVE BONGLET est également président.

Avance de Trésorerie

La société CAREMA INVESTISSEMENTS a effectué une avance de trésorerie à la société CAREMA IMMOBILIER dont le solde s'élève à la somme de 365 euros au 31 décembre 2021. Cette avance n'a pas été rémunérée.

Convention conclue avec la SAS A.MAILHARRO

Société dont M HERVE BONGLET est le représentant via CAREMA INVESTISSEMENTS.

Avance de Trésorerie

La société CAREMA INVESTISSEMENTS a effectué une avance de trésorerie à la société A. MAILHARRO dont le solde s'élève à la somme de 3 352 euros au 31 décembre 2021. Cette avance n'a pas été rémunérée.

Champagnole et Lons-le-Saunier, le 14 juin 2022,

Les Commissaires aux comptes

GESCOREC AUDIT

Xavier BADOR

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS

Bertrand GENOUX