RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00606
Numéro SIREN : 751 415 431
Nom ou dénomination : SAS ABBAYE DE BELVAL

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2023 sous le numéro de dépôt 579

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 744	6 699	45	122
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	61 646	26 150	35 496	550
Autres immobilisations corporelles	620 996	117 112	503 883	34 406
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 013		3 013	4 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 033		4 033	4 033
TOTAL (I)	**873 366**	**160 318**	**713 048**	**209 718**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	41 882		41 882	36 363
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	34 414		34 414	30 558
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	110 857		110 857	99 891
Autres	161 865		161 865	12 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	289 662		289 662	339 255
Charges constatées d'avance	16 475		16 475	14 348
TOTAL (II)	**655 155**		**655 155**	**533 349**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement desobligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 528 521**	**160 318**	**1 368 204**	**743 067**

Pour Copie certifiée conforme

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400	218 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-724	-51
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-26 430	-673
Subventions d'investissement		369 934	
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**561 180**	**217 676**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		414 217	323 098
Emprunts et dettes financières diverses		51 295	63 369
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		596	1 917
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 737	63 931
Dettes fiscales et sociales		70 960	72 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		170 554	
Autres dettes		665	665
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**807 024**	**525 392**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 368 204**	**743 067**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	130 244		130 244	102 252
Production vendue de biens	572 645	6 773	579 418	518 366
Production vendue de services	172 909		172 909	163 454
Chiffre d'affaires Net	**875 798**	**6 773**	**882 571**	**784 072**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			42 089	69 465
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 559	9 463
Autres produits			7 170	8
		TOTAL (I)	**934 389**	**863 008**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 810	52 666
Variation de stocks (marchandises)			-3 857	14 803
Achats de matières premières et autres approvisionnements			381 111	333 945
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-5 518	-6 301
Autres achats et charges externes *			208 637	200 487
Impôts, taxes et versements assimilés			8 033	7 571
Salaires et traitements			212 657	192 097
Charges sociales			60 140	52 612
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 039	12 554
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			272	524
		TOTAL (II)	**956 324**	**860 957**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-21 935**	**2 051**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			390	154
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**390**	**154**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 395	2 879
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**3 395**	**2 879**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-3 005**	**-2 725**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-24 939**	**-673**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 721	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 721**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 703	
Sur opérations en capital	508	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**3 211**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-1 490**	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**936 500**	**863 162**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**962 929**	**863 836**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-26 430**	**-673**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 2 703

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 368 204 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -26 430 Euros.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de Commerce et du plan comptable général (PCG)

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

'- continuité de l'exploitation,'
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 677		
TOTAL	**183 678**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	24 596		37 050
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	102 060		479 316
Mat. de transport	25 137		
Mat. de bureau et info., mobilier	13 012		2 020
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**164 804**		**518 385**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 029		
Prêts et autres immobilisations financières	4 033		
TOTAL	**8 062**		
TOTAL GENERAL	**356 545**		**518 385**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 677	
TOTAL			**183 678**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			61 646	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			581 375	
Mat. de transport			25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier		548	14 484	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**548**	**682 641**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	508	508	3 013	
Prêts et autres immobilisations financières			4 033	
TOTAL	**508**	**508**	**7 046**	
TOTAL GENERAL	**508**	**1 056**	**873 366**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement	9 001			9 001
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 977	77		8 054
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**16 979**	**77**		**17 056**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 046	2 104		26 150
Installations générales, agencements et aménagements divers	68 737	11 259		79 996
Matériel de transport	25 137			25 137
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 929	599	548	11 980
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**129 848**	**13 962**	**548**	**143 262**
TOTAL GÉNÉRAL	**146 827**	**14 039**	**548**	**160 318**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 033		4 033
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	110 857	110 857	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	67 836	67 836	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 160	4 160	
Divers	88 716	88 716	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 153	1 153	
Charges constatées d'avance	16 475	16 475	
TOTAL	**293 230**	**289 197**	**4 033**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	31 220	11 106	20 115	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	41 873	41 873		
Fournisseurs et comptes rattachés	98 737	98 737		
Personnel et comptes rattachés	18 461	18 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 873	48 873		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	495	495		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 131	3 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 554	170 554		
Groupe et associés (2)	9 422	9 422		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	665	665		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**423 431**	**403 317**	**20 115**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 214 813

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 375	12 609
Dettes fiscales et sociales	29 766	32 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**38 140**	**44 733**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 881
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**8 881**

SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par actions simplifiée
Au capital de 218 400 euros
Siège social : 437 Rue Principale
Hameau de Belval, 62130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à - 26 429,54 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 26 429,54 euros

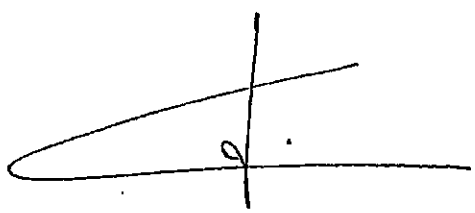
Au compte "report à nouveau", débiteur.

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 24 JUIN 2022

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
L'ASSOCIATION ABBAYE DE BELVAL



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société SAS ABBAYE DE BELVAL
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

1 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 **SAS ABBAYE DE BELVAL** 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.

2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de

commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3 Justification des appréciations

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

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

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.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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

5 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.

6 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs,

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

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

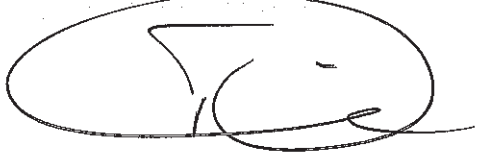
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Lille, le 3 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
Decourcelle Barrois Loridan Associés



François Loridan
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 744	6 699	45	122
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	61 646	26 150	35 496	550
Autres immobilisations corporelles	620 996	117 112	503 883	34 406
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 013		3 013	4 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 033		4 033	4 033
TOTAL (I)	**873 366**	**160 318**	**713 048**	**209 718**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	41 882		41 882	36 363
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	34 414		34 414	30 558
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	110 857		110 857	99 891
Autres	161 865		161 865	12 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	289 662		289 662	339 255
Charges constatées d'avance	16 475		16 475	14 348
TOTAL (II)	**655 155**		**655 155**	**533 349**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 528 521**	**160 318**	**1 368 204**	**743 067**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400	218 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-724	-51
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-26 430	-673
Subventions d'investissement		369 934	
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**561 180**	**217 676**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		414 217	323 098
Emprunts et dettes financières diverses		51 295	63 369
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		596	1 917
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 737	63 931
Dettes fiscales et sociales		70 960	72 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		170 554	
Autres dettes		665	665
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**807 024**	**525 392**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 368 204**	**743 067**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	130 244		130 244	102 252
Production vendue de biens	572 645	6 773	579 418	518 366
Production vendue de services	172 909		172 909	163 454
Chiffre d'affaires Net	**875 798**	**6 773**	**882 571**	**784 072**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			42 089	69 465
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 559	9 463
Autres produits			7 170	8
		TOTAL (I)	**934 389**	**863 008**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 810	52 666
Variation de stocks (marchandises)			-3 857	14 803
Achats de matières premières et autres approvisionnements			381 111	333 945
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-5 518	-6 301
Autres achats et charges externes *			208 637	200 487
Impôts, taxes et versements assimilés			8 033	7 571
Salaires et traitements			212 657	192 097
Charges sociales			60 140	52 612
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 039	12 554
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			272	524
		TOTAL (II)	**956 324**	**860 957**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-21 935**	**2 051**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			390	154
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**390**	**154**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 395	2 879
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**3 395**	**2 879**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-3 005**	**-2 725**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-24 939**	**-673**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 721	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 721**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 703	
Sur opérations en capital	508	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**3 211**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-1 490**	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**936 500**	**863 162**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**962 929**	**863 836**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-26 430**	**-673**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 703

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DBLA

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 368 204 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -26 430 Euros.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de Commerce et du plan comptable général (PCG)

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

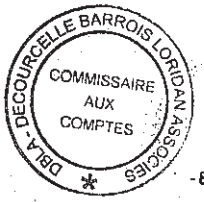
'- continuité de l'exploitation,'
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.



Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		174 677		
	TOTAL	**183 678**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		24 596		37 050
Installations techniques, matériel et outillages ind.		102 060		479 316
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		25 137		
Mat. de transport		13 012		2 020
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**164 804**		**518 385**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 029		
Autres titres immobilisés		4 033		
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**8 062**		
	TOTAL GENERAL	**356 545**		**518 385**

Cadre B	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 677	
TOTAL			**183 678**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			61 646	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			581 375	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			25 137	
Mat. de transport		548	14 484	
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**548**	**682 641**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	508	508	3 013	
Autres titres immobilisés			4 033	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	**508**	**508**	**7 046**	
TOTAL GENERAL	**508**	**1 056**	**873 366**	

DBLA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement	9 001			9 001
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 977	77		8 054
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**16 979**	**77**		**17 056**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 046	2 104		26 150
Installations générales, agencements et aménagements divers	68 737	11 259		79 996
Matériel de transport	25 137			25 137
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 929	599	548	11 980
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**129 848**	**13 962**	**548**	**143 262**
TOTAL GÉNÉRAL	**146 827**	**14 039**	**548**	**160 318**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 033		4 033
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	110 857	110 857	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	67 836	67 836	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 160	4 160	
Divers	88 716	88 716	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 153	1 153	
Charges constatées d'avance	16 475	16 475	
TOTAL	**293 230**	**289 197**	**4 033**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

DELA DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	31 220	11 106	20 115	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	41 873	41 873		
Fournisseurs et comptes rattachés	98 737	98 737		
Personnel et comptes rattachés	18 461	18 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 873	48 873		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	495	495		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 131	3 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 554	170 554		
Groupe et associés (2)	9 422	9 422		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	665	665		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**423 431**	**403 317**	**20 115**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 214 813

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 375	12 609
Dettes fiscales et sociales	29 766	32 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**38 140**	**44 733**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 881
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**8 881**

DBLA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES