

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00067 Numéro SIREN : 434 144 226 Nom ou dénomination : BRIAND DEVELOPPEMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2023 sous le numéro de dépôt 1912



BILAN - ACTIF

31/12/2021

DocuSigned by:

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PONTOISE

ACTIF

Valeurs au 31/12/21

Valeurs au

Val. Brutes

Amort. & dépré

31/12/20

Capital souscrit non appelé
ACTIF IMMOBILISE 205D991247D7487...

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement CERTIFIEE

Frais de développement CONFORME

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Fournisseurs débiteurs

Groupe et associés (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

31/12/2021

PASSIF**CAPITAUX PROPRES**

Capital (dont versé : 0)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES**AUTRES FONDS PROPRES**

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS**DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
Capital (dont versé : 0)	384 000	384 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 000	4 000
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	38 400	38 400
Réserves statutaires ou contractuelles	3 259 600	3 259 600
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	580 523	403 228
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-338 640	177 295
SITUATION NETTE	3 927 883	4 266 523
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	275 151	268 338
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 203 034	4 534 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	222 386	356 132
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	3 857 037	3 970 224
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	873 455	670 741
Fournisseurs, factures non parvenues	1 147 170	732 179
Dettes fiscales et sociales	648 556	816 145
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 527
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 748 604	6 546 948
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 951 637	11 081 809
(1) Dont à plus d'un an	140 676	215 643
(1) Dont à moins d'un an	6 607 928	6 331 305
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 500	57 145
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 878 643	100	3 643 124	100	1 235 519	34
Montant net du chiffre d'affaires	4 878 643	100	3 643 124	100	1 235 519	34
Production stockée	-1 294		38 240	1	-39 534	-103
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 898				14 898	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	105 652	2	49 054	1	56 598	115
Autres produits	1 079		26 622	1	-25 543	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 998 978	102	3 757 039	103	1 241 938	33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 911 065	39	1 473 997	40	437 068	30
Variation de stocks	8 962		30 641	1	-21 679	-71
Autres achats et charges externes	1 844 404	38	1 235 441	34	608 963	49
Impôts, taxes et versements assimilés	18 976		47 791	1	-28 815	-60
Salaires et traitements	939 473	19	773 139	21	166 334	22
Charges sociales	288 562	6	238 471	7	50 091	21
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 192	1	30 630	1	-3 438	-11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 182		2 896		286	10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 041 816	103	3 833 006	105	1 208 811	32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-42 839	-1	-75 966	-2	33 128	44
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	184 070	4	180 805	5	3 265	2
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 018		-18 018	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			136 511	4	-136 511	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	184 070	4	335 334	9	-151 264	-45
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	47 692	1	48 484	1	-792	-2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	47 692	1	48 484	1	-792	-2
RÉSULTAT FINANCIER	136 378	3	286 850	8	-150 472	-52
RÉSULTAT COURANT avant impôts	93 539	2	210 883	6	-117 344	-56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	10 000				10 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000				10 000	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	587		26 776	1	-26 189	-98
Sur opérations en capital	434 779	9			434 779	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 813		6 813			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	442 179	9	33 589	1	408 590	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-432 179	-9	-33 589	-1	-398 590	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	5 193 048	106	4 092 373	112	1 100 674	27
TOTAL DES CHARGES	5 531 687	113	3 915 079	107	1 616 609	41
Bénéfice ou Perte	-338 640	-7	177 295	5	-515 934	-291

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE

31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
LOCATIONS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS	
Variations de la réserve spéciale de réévaluation	
Variations de la provision spéciale de réévaluation	
ÉTAT DES STOCKS	O
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
ENTREPRISES LIÉES	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	
LES EFFECTIFS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
TRANSFERTS DE CHARGES	
ANNEXES COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRES	

Informations

Produites

Non produites

NS

NA

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 951 637.43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -338 639.54 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2021

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	De 5 à 10 ans
- Installations techniques	De 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	De 1 à 5 ans
- Matériels et outillages	De 1 à 5 ans
- Matériels de transport	De 2 à 5 ans
- Matériels de bureau	De 3 à 10 ans
- Mobiliers	De 3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2021

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

31/12/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
-------------	---------	-----------	-----------------	--------------

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
-------------	--------------

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES



ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 767 686		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.	625 508		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		95 758		2 204
		Inst. générales, agencets & aménagts divers	52 415		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	69 033		291
		Matériel de bureau & mobilier informatique	47 745		11 419
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	890 459		13 914
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 659 894		435 779
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		65 298		3 500
			TOTAL	4 725 192	
		TOTAL GENERAL	9 383 337		453 193

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	4 413		3 763 273	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			625 508	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				97 962	
		Inst. gal. agen. amé. divers			52 415	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			69 324	
		Mat. bureau, inform., mobilier			59 164	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			904 373	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		870 558		4 225 115	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		6 135		62 663	
			TOTAL	876 693		4 287 778
		TOTAL GENERAL	881 106		8 955 424	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 133		4 413	20 720
TOTAL	25 133		4 413	20 720
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	617 340	987		618 327
Inst. techniques matériel et outil. industriels	81 829	5 076		86 905
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	47 503	1 593		49 096
Matériel de transport	42 086	13 926		56 011
Mat. bureau et informatiq., mob.	39 991	5 611		45 602
Emballages récupérables divers				
TOTAL	828 749	27 192		855 941
TOTAL GENERAL	853 882	27 192	4 413	876 661

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	6 813						6 813
TOTAL GÉNÉRAL	6 813						6 813
Total général non ventilé		6 813					6 813

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

BRIAND DEVELOPPEMENT

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquobot, 95450 VIGNY
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT CONSEIL - FRANCE INTERNATIONAL

Siège Social : 11, rue des Laitières – 94300 VINCENNES
E. Mail : contact@ac-fi.eu

Société à Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 555.000 €
Membre de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la Région Parisienne
RCS : Créteil 797 426 228

AC-FI

BRIAND DEVELOPPEMENT

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquobot, 95450 VIGNY
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **BRIAND DEVELOPPEMENT** relatif 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.

I – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous avons estimé 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation.

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

III – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

IV – RESPONSABILITES 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 la présidence.

V- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

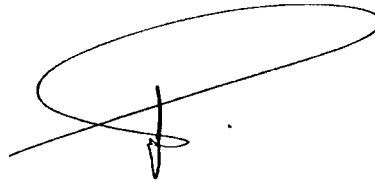
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes, le 14 septembre 2022.

Le Commissaire aux comptes

Audit Conseil – France International

Soufian MALIK

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a small flourish at the bottom.

BILAN - ACTIF

31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21		Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 720	20 720		
Fonds commercial (1)	38 112		38 112	38 112
Autres immobilisations incorporelles	3 704 441		3 704 441	3 704 441
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	625 508	618 327	7 181	8 168
Installations tech., matériel et outillages industriels	97 962	86 905	11 057	13 929
Autres immobilisations corporelles	180 903	150 709	30 194	39 613
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 225 115		4 225 115	4 659 894
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 126		1 126	3 761
Autres immobilisations financières	61 537		61 537	61 537
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 955 424	876 661	8 078 763	8 529 455
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	81 404		81 404	90 367
En-cours de production (biens et services)	54 294		54 294	55 588
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	35 256		35 256	35 272
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	1 410 678		1 410 678	720 000
Personnel et comptes rattachés (3)				29 526
Créances fiscales et sociales (3)	391 803		391 803	346 960
Fournisseurs débiteurs	479		479	267
Groupe et associés (3)	735 508		735 508	960 270
Débiteurs divers (3)	21 052		21 052	3 062
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 230		141 230	309 472
Charges constatées d'avance (3)	1 169		1 169	1 570
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 872 875		2 872 875	2 552 354
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 828 298	876 661	10 951 637	11 081 809

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

31/12/2021

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs
au 31/12/21

Valeurs
au 31/12/20

384 000

384 000

4 000

4 000

38 400

38 400

3 259 600

3 259 600

580 523

403 228

-338 640

177 295

3 927 883

4 266 523

275 151

268 338

4 203 034
4 534 861

222 386

356 132

3 857 037

3 970 224

873 455

670 741

1 147 170

732 179

648 556

816 145

1 527

6 748 604
6 546 948
10 951 637
11 081 809

140 676

215 643

6 607 928

6 331 305

6 500

57 145

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 878 643	100	3 643 124	100	1 235 519	34
Montant net du chiffre d'affaires	4 878 643	100	3 643 124	100	1 235 519	34
Production stockée	-1 294		38 240	1	-39 534	-103
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 898				14 898	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	105 652	2	49 054	1	56 598	115
Autres produits	1 079		26 622	1	-25 543	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 998 978	102	3 757 039	103	1 241 938	33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 911 065	39	1 473 997	40	437 068	30
Variation de stocks	8 962		30 641	1	-21 679	-71
Autres achats et charges externes	1 844 404	38	1 235 441	34	608 963	49
Impôts, taxes et versements assimilés	18 976		47 791	1	-28 815	-60
Salaires et traitements	939 473	19	773 139	21	166 334	22
Charges sociales	288 562	6	238 471	7	50 091	21
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 192	1	30 630	1	-3 438	-11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 182		2 896		286	10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 041 816	103	3 833 006	105	1 208 811	32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-42 839	-1	-75 966	-2	33 128	44
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2021

		Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers							
De participation	(3)	184 070	4	180 805	5	3 265	2
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)			18 018		-18 018	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts				136 511	4	-136 511	-100
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		184 070	4	335 334	9	-151 264	-45
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	47 692	1	48 484	1	-792	-2
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		47 692	1	48 484	1	-792	-2
RÉSULTAT FINANCIER		136 378	3	286 850	8	-150 472	-52
RÉSULTAT COURANT avant impôts		93 539	2	210 883	6	-117 344	-56
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital		10 000				10 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 000				10 000	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		587		26 776	1	-26 189	-98
Sur opérations en capital		434 779	9			434 779	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		6 813		6 813			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		442 179	9	33 589	1	408 590	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-432 179	-9	-33 589	-1	-398 590	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		5 193 048	106	4 092 373	112	1 100 674	27
TOTAL DES CHARGES		5 531 687	113	3 915 079	107	1 616 609	41
Bénéfice ou Perte		-338 640	-7	177 295	5	-515 934	-291

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		
CRÉDIT BAIL		
LOCATIONS		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		
Variations de la provision spéciale de réévaluation		
ÉTAT DES STOCKS	0	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		
ENTREPRISES LIÉES		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		
LES EFFECTIFS		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 951 637.43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -338 639.54 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	De 5 à 10 ans
- Installations techniques	De 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	De 1 à 5 ans
- Matériels et outillages	De 1 à 5 ans
- Matériels de transport	De 2 à 5 ans
- Matériels de bureau	De 3 à 10 ans
- Mobiliers	De 3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

31/12/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
-------------	---------	-----------	--------------------	--------------

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
-------------	--------------

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 767 686		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		625 508		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		95 758		2 204
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		52 415		
	Autres immos corporelles		69 033		291
	Matériel de bureau & mobilier informatique		47 745		11 419
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	890 459		13 914
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 659 894		435 779
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		65 298		3 500
		TOTAL	4 725 192		439 279
		TOTAL GENERAL	9 383 337		453 193
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 413	3 763 273
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			625 508	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			97 962	
	Inst. gal. agen. amé. divers			52 415	
	Autres immos corporelles			69 324	
	Mat. bureau, inform., mobilier			59 164	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		904 373	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		870 558	4 225 115	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		6 135	62 663	
		TOTAL	876 693	4 287 778	
		TOTAL GENERAL	881 106	8 955 424	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 133		4 413	20 720
TOTAL	25 133		4 413	20 720
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	617 340	987		618 327
Inst. techniques matériel et outil. industriels	81 829	5 076		86 905
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	47 503	1 593		49 096
Matériel de transport	42 086	13 926		56 011
Mat. bureau et informatiq., mob.	39 991	5 611		45 602
Emballages récupérables divers				
TOTAL	828 749	27 192		855 941
TOTAL GENERAL	853 882	27 192	4 413	876 661

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	6 813						6 813
TOTAL GÉNÉRAL	6 813						6 813
Total général non ventilé		6 813					6 813

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

LISTE FILIALES PARTICIPATIONS

31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
A2 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 50811	1 393 320	679 977	100.00	114 974
A4 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 49957		13 511	100.00	-127 391
FARIDIS - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VIGNY - 4	7 622	498 030	100.00	54 647
A7 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VIGNY - 42181	7 622	1 145 063	100.00	237 890
BRIAND VIGNY - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VI	1 524	333 626	100.00	91 366
DHP - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 9540 VIGNY - 4981	900	351 353	100.00	62 205
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (b) (1u)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (1u)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)	
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A2 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 508114741	1 393 320		519 609	100.00	1 393 320		3 024 410	114 974		
A4 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 499570760			100.00		1 148 690			-127 391		
FARIDIS - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VIGNY - 421540014	7 622		443 383	100.00	388 330		297 629	54 647		
A7 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VIGNY - 421810383	7 622		907 172	100.00	240 389		3 276 501	237 890		
BRIAND VIGNY - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 94540 VIGNY - 422813675	1 524		242 259	100.00	300 000		138 332	91 366		
DHP - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 9540 VIGNY - 498120526	900		191 754	100.00	477 000		161 204	62 205		
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)									
	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valuers comptables des titres detenus (b) (8)	Nette		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (b) (9)	Montant des cautions et avais donnees par la société (b)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (b) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (b) (10)	Dividendes encaisses par la société au cours de l'exercice (b)
Filiales et participations (1)										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises	(ensemble)									
b. Dans des sociétés étrangères	(ensemble)									
(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN). (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble). (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social. (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques. (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises. (6) Dans la monnaie locale d'opération. (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations. (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant. (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.										

ETAT DES STOCKS

31/12/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	58 395.17	536 763.39	543 303.71	51 854.85
Autres approvisionnements	31 971.66	154 083.14	156 505.17	29 549.63
En cours de production de biens	55 588.00	54 294.39	55 588.00	54 294.39
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	145 954.83	745 140.92	755 396.88	135 698.87

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 126		1 126
	Autres immobilisations financières	61 537		61 537
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 445 934	1 445 934	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	385 953	385 953	
	coll. publiques	5 850	5 850	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	735 508	735 508	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 531	21 531	
	Charges constatées d'avance	1 169	1 169	
TOTAL		2 658 608	2 595 945	62 663
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice	3 500	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 135	

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 169
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 169

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 410 678
Autres créances	26 902
Disponibilités	
TOTAL	1 437 580

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	6 500	6 500		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	215 886	75 210	140 676	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 020 625	2 020 625		
Personnel & comptes rattachés	166 761	166 761		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	112 008	112 008		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	361 106	361 106		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 681	8 681		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 857 037	3 857 037		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	6 748 604	6 607 928	140 676	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	243
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 170
Dettes fiscales et sociales	125 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 272 772

BRIAND DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée Unipersonnelle
au capital de 384 000 euros
Siège social : 18 RUE DE LA CROIX ZAE JACQUEBOT - 95450
VIGNY
434 144 226 RCS PONTOISE

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -338 640 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -338 640 euros

Au compte "report à nouveau" 177 295 euros
S'élevant ainsi à 241 883 euros

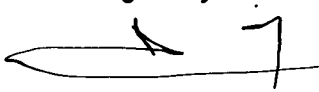
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4 203 034 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Associée unique rappelle le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	1 000 000	40 %	Néant
31 décembre 2019	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2020	Néant	Néant	Néant

**Certifié conforme
Le Président
Pour la société CORAIL
M. Arnaud SEVIN**

DocuSigned by:

205D991247D7487...

*Certifié conforme
de Presh*

